
Stadt Schmallingenberg

Bericht über die Prüfung des
Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2023
nebst Lagebericht

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Kranhaus 1, Im Zollhafen 18
50678 Köln
Telefon +49 (221) 94 99 09-0
Telefax +49 (221) 94 99 09-900
E-Mail info@roedl.com
Internet www.roedl.com

Inhaltsverzeichnis

1. PRÜFUNGSauftrag	6
2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN	7
Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Stadt	7
2.1 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf	7
2.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung	8
3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG	10
3.1 Gegenstand der Prüfung	10
3.2 Art und Umfang der Prüfung	10
4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG	12
4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	12
4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	12
4.1.2 Jahresabschluss	12
4.1.3 Lagebericht	13
4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses	14
4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	14
4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen	14
4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen	14
4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen	14
4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen	14
5. WIEDERGABE DES KOMMUNALEN BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG	15
6. ANLAGEN ZUM PRÜFUNGSBERICHT	

1. PRÜFUNGSauftrag

Die Stadt Schmallingenberg (nachfolgend auch Stadt genannt) hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023, bestehend aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang sowie den Lagebericht zu prüfen.

Über das Ergebnis der Prüfung berichten wir mit diesem Prüfungsbericht, der nach der Prüfungsleitlinie: „Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen“ (IDR PL 260) des Instituts der Rechnungsprüfer erstellt wurde.

Dem Auftrag liegen die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 01. Januar 2017 zu Grunde. Soweit in den für den Auftrag geltenden gesetzlichen Vorschriften eine Haftungshöchstsumme nicht festgelegt ist, bestimmt sich diese nach Nr. 9 der allgemeinen Auftragsbedingungen und gegebenenfalls nach ergänzenden schriftlichen Vereinbarungen. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Stadt

2.1 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Im Jahresabschluss sowie im Lagebericht zum 31. Dezember 2023 wurden nach unserer Auffassung folgende wesentliche Aussagen zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Stadt getroffen:

- "Die Ergebnisrechnung 2023 schließt mit Erträgen in Höhe von 76.582.945,91 € und Aufwendungen in Höhe von 76.895.469,94 € und somit mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 312.524,03 €.
- Der gegenüber der Planung niedriger ausgefallene Jahresfehlbetrag liegt im Wesentlichen in Mehrerträgen im Bereich der Gewerbesteuer und der Zuwendungen begründet. So schlossen die Gewerbesteuererträge mit 16,7 Mio. € und damit 1,2 Mio. € über dem Planansatz und die Zuwendungen mit 17,4 Mio. € und damit 2,0 Mio. € über dem Planansatz ab.
- Die Kreditaufnahme beschränkte sich auf den geplanten Abruf von Mitteln für die erste Auszahlungsrate in Höhe von 240 T€ für den sozialen Wohnungsbau „Am Kurhaus 7“ in Bad Fredeburg. Liquiditätskredite mussten im Berichtsjahr nur zur Deckung unterjähriger Schwankungen aufgenommen werden.
- Die Finanzrechnung 2023 schließt mit einer Abnahme liquider Mittel in Höhe von 3,2 Mio. €. Hierin enthalten sind Ein- und Auszahlungen durch den Verkauf bzw. Erwerb von Finanzanlagen in Höhe von 4,5 Mio. €.
- Der Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2023 betrug 3,1 Mio. €. Entsprechend war die Stadtkasse im abgelaufenen Wirtschaftsjahr jederzeit zahlungsfähig. Kassenkredite wurden nur in geringem Umfang zum Ausgleich unterjähriger Zahlungsschwankungen in Anspruch genommen."

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf der Stadt geben insgesamt eine zutreffende Beurteilung der Lage der Stadt wieder.

2.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Im Lagebericht wurden nach unserer Auffassung folgende wesentliche Aussagen zur künftigen Entwicklung und zu den Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt Schmallenberg getroffen:

- „Auch der Jahresabschluss zum 31.12.2023 weist mit noch rd. 2,8 Mio. € einen überschaubaren Darlehensbestand auf. Enthalten sind in diesem Betrag Förderkredite aus dem Programm Gute Schule 2020 sowie weitere zinsvergünstigte Darlehen. Der Darlehensbestand wird sich in den Folgejahren perspektivisch erhöhen, da zur Finanzierung der Investitionsvorhaben zunehmend auch auf Kredite zurückgegriffen wird. Hierzu zählen zum Beispiel der soziale Wohnungsbau oder der Bau von Flüchtlingsunterkünften. Im Rahmen von Sonderprogrammen werden diese Darlehen zu stark zinsvergünstigten Konditionen angeboten. Ferner wird ab dem Jahr 2024 zur Finanzierung der Investitionen im Bereich der Wasserversorgung aus steuerlichen Erwägungen verstärkt auf Darlehensaufnahmen gesetzt.“
- In den vergangenen Jahren konnten entstandene Liquiditätsüberschüsse in Kapitalanlagen investiert werden, die mit jährlichen Finanzerträgen zur Finanzierung des Haushalts beitragen. Durch die Einrichtung eines externen Controllings und die Steuerung des Anlagenmanagements über die städtische Anlagerichtlinie werden die Verlustrisiken minimiert. Bei dem Spezialfonds handelt es sich um ein Sondervermögen; etwaige Ausfallrisiken bei einer Insolvenz der beauftragten Kapitalverwaltungsgesellschaft bestehen daher nicht. Der Kurswert des eingerichteten Spezialfonds konnte sich im Jahr 2023 deutlich erholen und die im Vorjahr entstandenen Verluste wieder aufholen. Ausfallrisiken werden im Fonds als allgemein gering eingeschätzt, da gemäß der Anlagerichtlinie ausschließlich Wertpapiere von Emittenten mit einem bestimmten Mindestrating erworben werden dürfen. Durch das insgesamt gestiegene Zinsniveau ist zu erwarten, dass die im Fonds gehaltenen Anleihen und sonstigen Finanzinstrumente über die nächsten Jahre höhere Renditen abwerfen. Zinserträge stehen unmittelbar als ausschüttungsfähige Beträge am Ende des Geschäftsjahres zur Verfügung und tragen damit zur Finanzierung des Haushaltes bei.
- Als Risiko öffentlicher Haushalte werden häufiger die steigenden Verpflichtungen aus Pensionsleistungen genannt. Bei denen in der Bilanz der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2023 ausgewiesenen Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 13,3 Mio. € handelt es sich um zukünftige Verbindlichkeiten der Stadt, die ihr aus Pensionslasten entstehen werden. Mit der jährlichen Rückstellungszuführung wird zwar der Aufwand periodengerecht abgebildet, die Verbindlichkeit ist aber letztlich nicht mit Liquidität hinterlegt. Hier wurde mit dem Beschluss des Rates aus dem Jahr 2019 bereits insofern Vorsorge und ein Beitrag zur Generationengerechtigkeit getroffen, dass fest angelegte Gelder in Höhe von 10 Mio. € ausschließlich zur Deckung der Pensionslasten verwendet werden sollen. Die Vorplanungen für den Haushalt 2025 zeigen an dieser Stelle aktuell aber auch einen hohen Zuführungsbedarf über die nächsten Jahre. Auswirkungen hat hier u.a. der Tarifabschluss im öffentlichen Dienst der Länder, dessen wirkungsgleiche Übertragungen auf die Landes- und Kommunalbeamten seitens der Landesregierung angekündigt wurde.

- Im Bereich des Stadtförstes waren die letzten Jahre geprägt durch einen hohen Anteil an Schadholz bedingt durch niederschlagsarme Jahre und durch die Borkenkäferproblematik. In 2023 musste wiederum eine bilanzielle Korrektur des Festwertvermögens vorgenommen werden, da weitere Kahlfächen von 95,9 ha hinzugekommen sind. Insgesamt sind mittlerweile 16,5 % der Stadtwaldfläche von der Kalamität betroffen. Zuletzt war der Stadtforst vorsichtig optimistisch, dass sich das Waldsterben aufgrund der hohen Niederschlagsmengen im Winter 2023 / 2024 nicht fortsetzt. Die Herausforderung besteht nunmehr darin, in den kommenden Jahren die Wiederaufforstung voranzubringen. Hierfür wird auch der Einsatz erheblicher finanzieller Mittel erforderlich werden.
- Hochaktuell ist weiterhin der Zustrom an Geflüchteten aus der Ukraine und vielen weiteren Konfliktgebieten. Die Stadt hat insbesondere im Jahr 2023 die Unterkunftsplätze für Geflüchtete deutlich ausgebaut. So stehen derzeit rd. 600 Plätze in eigenen Einrichtungen zur Verfügung. Waren hiervon zu Beginn des Jahres noch etwa 200 Plätze frei, ist der freie Bestand aufgrund monatlicher Zuweisungen von 30 – 40 Personen zuletzt wieder stark zurückgegangen. Es wird davon ausgegangen, dass im Laufe des Jahres weitere Unterkünfte erworben, angemietet oder gebaut werden müssen. Die Bereitstellung von Unterkünften aber auch die Sozial- und Integrationsaufwendungen belasten die kommunalen Haushalte unmittelbar. Eine Refinanzierung der Kosten über Leistungen des Landes und des Bundes erfolgt allerdings weiterhin nicht in ausreichendem Maße.
- Zum Ende des Jahres 2023 sind die Regelungen aus dem NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) ausgelaufen. Hierüber waren in den letzten Jahren Kosten, die im Zusammenhang mit der Bewältigung der Corona-Pandemie sowie Folgen aus dem Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine aus der Ergebnisrechnung zu isolieren und in der Bilanz zu aktivieren. In der Bilanz zum 31.12.2023 sind isolierte Kosten in Höhe von 1,8 Mio. € aktiviert. Aufgrund der guten Eigenkapitalausstattung der Stadt und vorbehaltlich der entsprechenden Gremienbeschlussfassung erscheint die im NKF-CUIG zulässige einmalige Verrechnung der Finanzschäden mit der allgemeinen Rücklage im Jahr 2025 grundsätzlich möglich. Damit wäre eine Verlagerung der Kosten in die Haushalte ab dem Jahr 2026 und damit auf künftige Generationen vermeidbar. Die Entscheidung hierüber bleibt der Stadtvertretung vorbehalten.
- Der Personalaufwand stellt eine der größten Aufwandspositionen im städtischen Haushalt dar. In den Tarifverhandlungen für die Beschäftigten im öffentlichen Dienst des Bundes und der Kommunen haben die Tarifparteien in 2023 einen im Vergleich zu den Vorjahren hohen Abschluss vereinbart. Nach dem Erhalt steuerfreier Inflationsausgleichszahlungen in 2023 wurden die Tabellenentgelte im Frühjahr 2024 um einen Sockelbetrag von 200 € und zusätzlich um 5,5 % erhöht. Für die Landes- und Kommunalbeamten wird nach Ankündigung der Landesregierung eine Besoldungserhöhung in ähnlicher Größenordnung ebenfalls noch im Jahr 2024 wirksam werden. Der Tarifabschluss bedeutet für die Stadt Schmallenberg einen zusätzlichen Aufwand im Haushalt 2024 von 2 Mio. €. Die deutliche Personalkostensteigerung belastet die städtischen Finanzen auch mittelbar über die Kreisumlage sowie über Sozial- und Transferaufwendungen an Einrichtungen, die die tariflichen Regelungen des TVÖD analog anwenden.“

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen im Lagebericht spiegeln insgesamt die künftige Entwicklung sowie die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend wider.

3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

3.1 Gegenstand der Prüfung

Der Bürgermeister der Stadt trägt für den Jahresabschluss einschließlich der diesem zugrundeliegenden Buchführung, den Lagebericht sowie der dazu eingerichteten Kontrollen die Verantwortung.

Gegenstand unserer Prüfung sind der Jahresabschluss (unter Einbeziehung der Buchführung) zum 31. Dezember 2023, bestehend aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen sowie dem Anhang und der Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 der Stadt. Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Vorschriften zur Rechnungslegung nach der GO NRW bzw. KomHVO NRW aufgestellt.

Im Rahmen des uns erteilten Auftrages haben wir die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften und der sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen über den Jahresabschluss (unter Einbeziehung der Buchführung) und den Lagebericht geprüft. Dagegen war die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Ordnungswidrigkeiten und strafrechtlicher Tatbestände, soweit sie nicht die Ordnungsmäßigkeit von Jahresabschluss und Lagebericht betreffen, nicht Gegenstand der Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

3.2 Art und Umfang der Prüfung

Wir haben die Prüfung nach § 102 GO NRW unter Beachtung der vom IDR festgestellten Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen nach unserem risikoorientierten Prüfungsansatz vorgenommen.

Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt.

Unserem risikoorientierten Prüfungsansatz gemäß haben wir eine Prüfungsplanung durchgeführt. Diese Prüfungsplanung wurde auf der Grundlage von Auskünften der Verwaltungsleitung und erster analytischer Prüfungshandlungen sowie einer grundsätzlichen Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems erstellt.

Mit diesem Verständnis haben wir ein prüffeldbezogenes risikoorientiertes Prüfungsprogramm entwickelt, das auf der Grundlage der festgestellten prüffeldbezogenen Risikofaktoren unter Einbeziehung der Beurteilung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Stadt Schwerpunkte, Art und Umfang der Prüfungshandlungen festlegt.

Die Prüfung schließt die Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung und die Angaben in Jahresabschluss und Lagebericht unter Verwendung von Auswahlverfahren (Vollerhebung, bewusste Auswahl und Stichproben) ein. Sie beinhaltet die Prüfung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und wesentlicher Einschätzungen des Bürgermeisters und des Kämmerers sowie eine Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Gegenstand der Prüfungshandlungen im Rahmen der Prüfung des Lageberichts waren die Vollständigkeit, Richtigkeit und Darstellung der im Lagebericht anzugebenden Sachverhalte. Bei prognostischen Angaben haben wir uns von der Zuverlässigkeit und Funktionsfähigkeit des relevanten unternehmensinternen Planungssystems überzeugt, die der Prognose zugrunde liegenden Annahmen auf Vollständigkeit und Plausibilität geprüft sowie untersucht, ob das verwendete Prognosemodell für die betreffende Problemstellung sachgerecht ist und richtig gehandhabt wurde. Wir haben die Angaben im Lagebericht unter Berücksichtigung unserer Erkenntnisse, die wir während der Prüfung gewonnen haben, beurteilt, ob sie in Einklang mit dem Jahresabschluss stehen, den gesetzlichen Vorschriften entsprechen, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermitteln und die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklungen zutreffend darstellen.

Unsere Tätigkeiten umfassen aussagebezogene analytische und einzelfallorientierte Prüfungshandlungen sowie Aufbau- und Funktionsprüfungen. Bei der Festlegung unseres Prüfungsprogramms haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und Risikoorientierung beachtet und daher unser Prüfungsurteil auf Basis einer bewussten Auswahl bzw. von Stichproben getroffen.

Art, Umfang und zeitlichen Ablauf der einzelnen Prüfungshandlungen sowie den Einsatz von Mitarbeitern haben wir unter Berücksichtigung unserer Risikoeinschätzung sowie der Wesentlichkeit bestimmt.

Alle erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden durch die Verwaltungsleitung und die von ihr benannten Mitarbeiter erteilt. Der Bürgermeister hat die Vollständigkeit des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023 am 21. Juni 2024 schriftlich bestätigt.

4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Nach unseren Feststellungen gewährleistet der auf Grundlage des NKF-Kontenrahmens erstellte und im Berichtsjahr angewandte Kontenplan eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungssstoffes.

Die Geschäftsvorfälle wurden vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Die Belege wurden ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt. Die Zahlen der Eröffnungsbilanz wurden ordnungsgemäß aus dem Vorjahresabschluss übernommen. Der Jahresabschluss wurde aus der Buchführung zutreffend entwickelt und von der Stadt erstellt.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach unseren Feststellungen in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen wurden in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht abgebildet.

4.1.2 Jahresabschluss

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung sowie die Teilrechnungen sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert. Die Vermögensgegenstände und die Schulden sowie das Eigenkapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden in allen wesentlichen Belangen nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet, für erkennbare Risiken wurden Rückstellungen in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet.

Die Stadt hat gem. § 17 KomHVO NRW zur Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit eine Kosten- und Leistungsrechnung aufgebaut. Die Ergebnisse der Kosten- und Leistungsrechnung sind als interne Leistungsbeziehungen in den Teilergebnisrechnungen gesondert ausgewiesen.

Der Anhang enthält gem. § 45 KomHVO NRW die notwendigen Erläuterungen der Bilanz und der Ergebnisrechnung, insbesondere die von der Stadt angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, sowie die sonstigen Pflichtangaben.

Auf Grund unserer Prüfung kommen wir zu dem Ergebnis, dass der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet worden ist und den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entspricht.

4.1.3 Lagebericht

Der vom Kämmerer aufgestellte und vom Bürgermeister bestätigte Lagebericht ist diesem Bericht als Anlage beigefügt.

Unsere Prüfung ergab, dass der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften entspricht.

4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.

4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Die Stadt Schmallenberg hat gemäß § 5 NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz zum Bilanzstichtag 31.12.2023 eine Bilanzierungshilfe in Höhe von 1.783.488,14 € zum Ausweis der durch die COVID-19-Pandemie und aus dem Krieg gegen die Ukraine bedingten Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen aktiviert. Die Bilanzierungshilfe stellt keinen Vermögensgegenstand dar. Sie ist, unter Berücksichtigung ihrer Fortschreibung, beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Im Jahr 2025 besteht für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

Wir verweisen auf die Angaben der Verwaltungsleitung im Anhang.

4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen

Im Berichtsjahr waren keine sachverhaltsgestaltenden Maßnahmen mit wesentlichen Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses zu verzeichnen.

4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen

Von Aufgliederungen und Erläuterungen wurde an dieser Stelle abgesehen, da sie nicht zum Verständnis der Gesamtaussage des Jahresabschlusses erforderlich sind.

Wir verweisen auf die weitergehenden Aufgliederungen und Erläuterungen im Anhang.

5. WIEDERGABE DES KOMMUNALEN BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG

Nach dem Ergebnis der Prüfung haben wir dem als Anlagen beigefügten Jahresabschluss und dem Lagebericht der Stadt Schmallenberg für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 den folgenden uneingeschränkten Kommunalen Bestätigungsvermerk erteilt:

"Kommunaler Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers

An die Stadt Schmallenberg

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen dem § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW erklären wir in Anlehnung an § 322 HGB, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und nach § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung und der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres kommunalen Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stadt unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften des § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulation der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte im Zusammenhang mit der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung und der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen vom Institut der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Stadt abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen könnte. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse und Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Stadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht mehr ohne Inanspruchnahme finanzieller Unterstützung im Rahmen der Gewährträgerhaftung des Landes sicherstellen kann. Eine Insolvenz der Stadt ist nach § 128 GO i.V.m. § 12 InsO ausgeschlossen.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN

VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES LAGEBERICHTS

Prüfungsurteil

Wir haben den Lagebericht der Stadt Schmallenberg für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt. In allen wesentlichen Belangen steht der Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Lageberichts unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 (Revised) durchgeführt.

Danach wenden wir als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüfung (IDW QS 1) an. Die Berufspflichten gemäß der Wirtschaftsprüferordnung und der Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer/ vereidigte Buchprüfer einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit haben wir eingehalten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der für die Überwachung Verantwortlichen für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt, in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften mit der Kommunalhaushaltsverordnung NRW zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können. Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Lageberichts.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht.

Die Ausführungen zur Verantwortung des Wirtschaftsprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses gelten gleichermaßen für die Prüfung des Lageberichts mit der Ausnahme, dass wir nicht beurteilen, ob der Lagebericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle so darstellt, dass er unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass zukünftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Köln, den 21. Juni 2024

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

gez. Quost
Wirtschaftsprüfer

gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

(An dieser Stelle endet die Wiedergabe des Kommunalen Bestätigungsvermerks)"

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen (IDR PL 260).

Eine Verwendung des oben wiedergegebenen Kommunalen Bestätigungsvermerkes außerhalb dieses Prüfungsberichtes bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichtes in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Kommunaler Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird.

Köln, den 21. Juni 2024

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Quost
Wirtschaftsprüfer

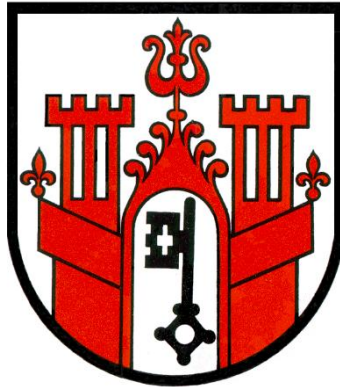
Richter
Wirtschaftsprüfer

6. ANLAGEN ZUM PRÜFUNGSBERICHT

- 6.1. Jahresabschluss 2023 der Stadt Schmallingenberg nebst Lagebericht
- 6.2. Kommunalen Bestätigungsvermerk
- 6.3. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017

6.1 Jahresabschluss 2023 der Stadt Schmallingenberg nebst Lagebericht

Stadt Schmallenberg



Jahresabschluss

zum 31.12.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
I. Vorbemerkungen	3
II. Jahresabschluss zum 31.12.2023	5-7
a) Bilanz zum 31.12.2023	5
b) Ergebnisrechnung	6
c) Finanzrechnung	7
d) Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	8-166
▪ Teilergebnisrechnungen Produktbereiche	8
▪ Teilergebnisrechnungen Produktgruppen	23
▪ Teilfinanzrechnungen Produktbereiche	56
▪ Teilfinanzrechnungen Produktgruppen	70
▪ Teilfinanzrechnungen Investitionsmaßnahmen	90
III. Anhang mit Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW	167-201
a) Forderungsspiegel	202
b) Verbindlichkeitspiegel	203
c) Anlagenspiegel	204
d) Sonderpostenspiegel	205
e) Rückstellungsspiegel	206
f) Eigenkapitalsspiegel	207
g) Übersicht über gebildete Ermächtigungsübertragungen	208
IV. Lagebericht	213-224
V. Anlage	
– Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallenberg für Vermö- gensgegenstände des Anlagevermögens	225

I. Vorbemerkungen

Nach § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Nach § 39 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung NRW–KomHVO NRW) sind in der Ergebnisrechnung die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachzuweisen. Gemäß § 40 KomHVO sind in der Finanzrechnung die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen getrennt voneinander nachzuweisen. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen sind lt. § 41 KomHVO entsprechend den mit dem Haushaltsplan aufgestellten Teilplänen und Teilrechnungen aufzustellen.

Die Bilanz hat nach § 42 KomHVO sämtliche Vermögensgegenstände des Anlage- oder Umlaufvermögens, das Eigenkapital und die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten zu enthalten und ist entsprechend der Vorschriften des § 42 Abs. 3 und 4 KomHVO zu gliedern. Die Bilanz baut auf den Wertansätzen des geprüften Vorjahresabschlusses auf und berücksichtigt die Geschäftsvorfälle des Haushaltsjahres.

Gemäß § 45 Abs. 1 KomHVO sind im Anhang die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den einzelnen Positionen der Bilanz anzugeben und zu erläutern, so dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können. Diesem tragen die Erläuterungen des Anhangs unter Beachtung der Gliederung der Bilanz nach § 42 Abs. 3 und 4 KomHVO Rechnung. Die Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallenberg, die die Bewertungsmethoden beinhaltet, sowie weitere bewertungsrelevante Hinweise sind dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

Die Ergebnis- und Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen sowie die Bilanz wurden unter Verwendung des Softwareproduktes Finanz+ der Firma Data-Plan

Computer Consulting GmbH erstellt. Dies erfolgte in der Release-Version 3.0. Eine IT-Prüfung des Programms in der Release-Version 3.0 ist erfolgt. Das Programm „Finanz+ Kommunale Doppik“ hat ein Prüfverfahren nach den Auflagen des TÜV-Zertifikates zum „Geprüften Fachprogramm Doppik“ durchlaufen. Das Prüfverfahren wurde von der TÜV Informationstechnik GmbH durchgeführt. Die Prüfung orientiert sich an den geltenden Finanzgesetzen der Kommunen, an den Vorgaben einer sicheren und datenschutzgerechten Sachbearbeitung. Zur Anwendung kommen die Prüfungsanforderungen aus den Katalogen OKKSA FÜ.B V5.02, DP.NW V7.00 des OKKSA e. V. für die Teilbereiche „fachübergreifende Programmanforderungen (FÜ.B)“ und „Doppisches Finanzwesen des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen (DP.NW)“. Der Prüfbericht in der „Zertifizierungsversion“ sowie das TÜV-Zertifikat vom 27.09.2019 liegen vor. Darüber hinaus hat die GPA NRW die Zulassung für das Fachprogramm Finanz+ für die automatisierte Ausführung der Geschäfte der kommunalen Haushaltswirtschaft gem. § 94 Abs. 2 GO NRW am 30.06.2021 erteilt.

Stadt Schmallenberg - Bilanz zum 31.12.2023

A K T I V A

		31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der kommunalen Leistungsfähigkeit	1.783.488,14	800.665,14
1.	Anlagevermögen		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	218.477,27	180.858,70
1.2	Sachanlagen		
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	36.747.627,21	36.080.425,94
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	75.771.021,99	70.487.049,26
1.2.3	Infrastrukturvermögen	62.386.970,09	62.415.135,31
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.192.880,71	945.068,12
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	138.452,97	138.452,97
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.946.295,82	4.756.888,17
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.086.690,68	2.814.913,29
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	13.139.369,24	7.349.708,98
1.3	Finanzanlagen		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	126.513,26	126.513,26
1.3.2	Beteiligungen	124.501,45	124.501,45
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens <i>davon zur Deckung der Pensionslasten gewidmet</i>	50.073.058,73 10.000.000,00	54.573.058,73 10.000.000,00
1.3.5	Ausleihungen	204.654,50	92.992,17
		250.156.513,92	240.085.566,35
2.	Umlaufvermögen		
2.1	Vorräte		
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	457.257,02	406.716,75
2.1.2	Bauplätze zur Veräußerung	490.249,45	715.663,37
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.168.878,71	5.015.422,42
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	1.704.921,40	1.281.805,02
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	275.729,75	238.689,86
2.4	Liquide Mittel	3.115.286,02	6.305.320,31
		10.212.322,35	13.963.617,73
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	3.234.764,27	3.073.677,06
		<u>265.387.088,68</u>	<u>257.923.526,28</u>

P A S S I V A

	31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	99.949.725,47	93.253.934,38
1.3 Ausgleichsrücklage	26.540.904,38	25.140.904,38
1.4 Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-312.524,03	6.351.214,50
	126.178.105,82	124.746.053,26
2. Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	90.355.176,89	85.656.782,13
2.2 für Beiträge	13.700.626,84	14.154.867,34
2.3 für den Gebührenaussgleich	545.911,54	166.491,08
2.4 Sonstige Sonderposten	3.521.173,39	3.594.220,24
	108.122.888,66	103.572.360,79
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	13.315.527,00	13.339.128,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	680.000,00	914.633,37
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW	2.690.353,09	3.027.452,87
	16.685.880,09	17.281.214,24
4. Verbindlichkeiten		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.761.782,00	2.769.956,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	36.880,51	38.101,99
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.960.943,61	2.204.091,14
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	647.262,15	376.719,86
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.709.828,95	1.607.576,38
4.8 Erhaltene Anzahlungen	4.165.731,68	2.909.502,00
	12.282.428,90	9.905.947,37
5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.117.785,21	2.417.950,62
	<u>265.387.088,68</u>	<u>257.923.526,28</u>

Schmallenberg, den 21.06.2024

Aufgestellt:

gez. Plett
Kämmerer

Bestätigt:

gez. König
Bürgermeister

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	38.387.404,98	35.752.000,00	0,00	36.604.709,74	852.709,74	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.663.360,62	15.381.500,00	0,00	17.401.150,59	2.019.650,59	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	289.264,32	309.000,00	0,00	315.696,12	6.696,12	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.043.069,10	11.639.900,00	0,00	11.958.932,14	319.032,14	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.204.612,47	2.711.200,00	0,00	2.775.850,37	64.650,37	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.952.224,08	2.130.800,00	0,00	2.921.024,75	790.224,75	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.571.844,07	1.055.000,00	0,00	2.383.683,04	1.328.683,04	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	537.401,11	490.000,00	0,00	520.617,97	30.617,97	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	- 14.400,00	0,00	0,00	43.200,00	43.200,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	77.634.780,75	69.469.400,00	0,00	74.924.864,72	5.455.464,72	0,00
11	- Personalaufwendungen	15.625.343,17	16.990.000,00	0,00	17.159.887,43	169.887,43	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	686.145,25	730.000,00	0,00	426.232,72	-303.767,28	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.356.277,34	21.039.500,00	0,00	22.260.621,08	1.221.121,08	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.862.825,71	6.170.000,00	0,00	6.393.056,72	223.056,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	24.597.098,38	25.302.000,00	0,00	26.984.610,19	1.682.610,19	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.003.366,95	3.164.900,00	0,00	3.616.905,52	452.005,52	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	71.131.056,80	73.396.400,00	0,00	76.841.313,66	3.444.913,66	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	6.503.723,95	-3.927.000,00	0,00	-1.916.448,94	2.010.551,06	0,00
19	+ Finanzerträge	- 75.396,83	323.000,00	0,00	675.258,19	352.258,19	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	77.112,62	36.000,00	0,00	54.156,28	18.156,28	0,00
21	= Finanzergebnis	- 152.509,45	287.000,00	0,00	621.101,91	334.101,91	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	6.351.214,50	-3.640.000,00	0,00	-1.295.347,03	2.344.652,97	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	2.055.000,00	0,00	982.823,00	-1.072.177,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	2.055.000,00	0,00	982.823,00	-1.072.177,00	0,00
26	= Jahresergebnis	6.351.214,50	-1.585.000,00	0,00	-312.524,03	1.272.475,97	0,00
	<u>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen</u>						
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	3.502.517,70	0,00	0,00	2.314.328,10	2.314.328,10	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	748.852,07	0,00	0,00	525.724,94	525.724,94	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	28.500,00	28.500,00	0,00
31	Verrechnungssaldo	2.753.665,63	0,00	0,00	1.760.103,16	1.760.103,16	0,00

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	37.349.018,40	35.752.000,00	0,00	37.813.313,10	2.061.313,10	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.349.342,90	11.716.800,00	0,00	13.264.790,07	1.547.990,07	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	248.440,09	309.000,00	0,00	310.896,18	1.896,18	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.123.983,81	10.886.700,00	0,00	11.133.118,21	246.418,21	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.402.971,58	2.711.200,00	0,00	5.084.303,43	2.373.103,43	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.704.444,60	2.130.800,00	0,00	2.733.870,98	603.070,98	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.124.122,42	915.000,00	0,00	1.494.118,07	579.118,07	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.126.465,01	323.000,00	0,00	1.997.805,06	1.674.805,06	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	75.428.788,81	64.744.500,00	0,00	73.832.215,10	9.087.715,10	0,00
10	- Personalauszahlungen	14.871.851,00	16.520.000,00	0,00	16.754.473,21	234.473,21	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	802.286,26	820.000,00	0,00	554.979,52	-265.020,48	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.279.115,34	21.039.500,00	0,00	21.836.621,36	797.121,36	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	61.965,17	36.000,00	0,00	56.806,11	20.806,11	0,00
14	- Transferauszahlungen	24.757.406,23	25.302.000,00	0,00	26.883.404,71	1.581.404,71	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	4.148.903,84	2.460.600,00	0,00	4.655.339,80	2.194.739,80	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	64.921.527,84	66.178.100,00	0,00	70.741.624,71	4.563.524,71	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.507.260,97	-1.433.600,00	0,00	3.090.590,39	4.524.190,39	0,00
18	+ Investitionszuwendungen	7.523.341,13	12.564.000,00	0,00	9.860.935,00	-2.703.065,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	1.218.008,84	155.000,00	0,00	374.632,27	219.632,27	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	6.000.042,72	0,00	0,00	5.500.000,00	5.500.000,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	470.888,88	479.000,00	0,00	168.235,28	-310.764,72	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	379,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.212.661,09	13.198.000,00	0,00	15.903.802,55	2.705.802,55	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	1.057.154,71	495.000,00	245.000,00	2.033.819,24	1.538.819,24	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.669.303,43	36.727.555,71	16.155.555,71	15.605.227,45	-21.122.328,26	19.689.787,10
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	947.543,48	3.977.227,02	1.244.227,02	2.498.911,67	-1.478.315,35	1.442.014,41
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	6.943.430,11	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.342.776,13	1.723.796,71	563.796,71	1.011.230,85	-712.565,86	604.737,00
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	4.787,75	356.631,68	106.631,68	33.680,00	-322.951,68	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.964.995,61	43.280.211,12	18.315.211,12	22.182.869,21	-21.097.341,91	21.736.538,51
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	- 6.752.334,52	-30.082.211,12	-18.315.211,12	-6.279.066,66	23.803.144,46	-21.736.538,51
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	3.754.926,45	-31.515.811,12	-18.315.211,12	-3.188.476,27	28.327.334,85	-21.736.538,51
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	26.981,73	1.310.000,00	0,00	314.393,67	-995.606,33	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	186.150,00	175.000,00	0,00	434.230,00	259.230,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 159.168,27	1.135.000,00	0,00	-119.836,33	-1.254.836,33	0,00
38	= Änderung des Bestandes an Finanzierungsmitteln	3.595.758,18	-30.380.811,12	-18.315.211,12	-3.308.312,60	27.072.498,52	-21.736.538,51
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.617.593,98	2.617.593,98	0,00	6.305.320,31	3.687.726,33	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	91.968,15	0,00	0,00	118.278,31	118.278,31	0,00
41	= Liquide Mittel	6.305.320,31	-27.763.217,14	-18.315.211,12	3.115.286,02	30.878.503,16	-21.736.538,51

Teilergebnisrechnung

11 Innere Verwaltung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.315,37	271.000,00	0,00	254.380,46	-16.619,54	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.848,25	15.200,00	0,00	14.639,10	-560,90	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	104.000,38	156.300,00	0,00	203.498,34	47.198,34	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.154,75	33.000,00	0,00	61.012,29	28.012,29	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	682.244,65	138.500,00	0,00	421.926,06	283.426,06	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	122.312,50	126.000,00	0,00	115.012,50	-10.987,50	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	700,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.244.575,90	740.000,00	0,00	1.068.268,75	328.268,75	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.894.265,86	5.134.700,00	0,00	4.904.836,37	-229.863,63	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	607.498,16	665.000,00	0,00	340.905,15	-324.094,85	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.781.735,58	1.567.500,00	0,00	1.734.905,23	167.405,23	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	384.656,73	352.000,00	0,00	392.885,44	40.885,44	0,00
15	- Transferaufwendungen	9.692,50	44.000,00	0,00	14.345,69	-29.654,31	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.048.206,83	1.030.700,00	0,00	1.042.006,98	11.306,98	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.726.055,66	8.793.900,00	0,00	8.429.884,86	-364.015,14	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 7.481.479,76	-8.053.900,00	0,00	-7.361.616,11	692.283,89	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 7.481.479,76	-8.053.900,00	0,00	-7.361.616,11	692.283,89	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 7.481.479,76	-8.053.900,00	0,00	-7.361.616,11	692.283,89	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.476.881,99	4.162.400,00	0,00	4.510.961,95	348.561,95	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.004.980,62	988.800,00	0,00	972.133,18	-16.666,82	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.009.578,39	-4.880.300,00	0,00	-3.822.787,34	1.057.512,66	0,00

Teilergebnisrechnung

12 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	377.955,48	333.200,00	0,00	345.387,44	12.187,44	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	340.583,33	296.500,00	0,00	315.408,57	18.908,57	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.183,35	20.000,00	0,00	19.600,28	-399,72	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.616,54	16.500,00	0,00	28.191,15	11.691,15	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	65.438,62	55.500,00	0,00	62.568,60	7.068,60	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	2.400,00	0,00	0,00	900,00	900,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	914.177,32	721.700,00	0,00	772.056,04	50.356,04	0,00
11	- Personalaufwendungen	701.078,60	837.100,00	0,00	833.685,98	-3.414,02	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	388.194,50	506.500,00	0,00	573.109,95	66.609,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	358.872,80	370.000,00	0,00	414.413,67	44.413,67	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	20.000,00	0,00	18.507,37	-1.492,63	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	595.254,50	530.700,00	0,00	523.376,94	-7.323,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.043.400,40	2.264.300,00	0,00	2.363.093,91	98.793,91	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.129.223,08	-1.542.600,00	0,00	-1.591.037,87	-48.437,87	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.129.223,08	-1.542.600,00	0,00	-1.591.037,87	-48.437,87	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 1.129.223,08	-1.542.600,00	0,00	-1.591.037,87	-48.437,87	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	236.845,86	220.100,00	0,00	298.951,38	78.851,38	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.366.068,94	-1.762.700,00	0,00	-1.889.989,25	-127.289,25	0,00

Teilergebnisrechnung

21 Schulträgeraufgaben

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.308.218,98	1.175.500,00	0,00	1.427.839,03	252.339,03	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.489,59	46.000,00	0,00	45.489,59	-510,41	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.976,58	30.100,00	0,00	22.457,82	-7.642,18	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228.162,19	73.000,00	0,00	141.158,39	68.158,39	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.758,98	0,00	0,00	60.809,09	60.809,09	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	925,00	925,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	10.300,00	0,00	0,00	8.800,00	8.800,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.638.906,32	1.324.600,00	0,00	1.707.478,92	382.878,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	658.940,09	707.200,00	0,00	687.654,32	-19.545,68	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.821.058,48	3.705.000,00	0,00	3.867.058,08	162.058,08	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.134.879,04	1.157.000,00	0,00	1.228.278,61	71.278,61	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	289.541,15	295.800,00	0,00	318.602,48	22.802,48	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.904.418,76	5.865.000,00	0,00	6.101.593,49	236.593,49	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 4.265.512,44	-4.540.400,00	0,00	-4.394.114,57	146.285,43	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 4.265.512,44	-4.540.400,00	0,00	-4.394.114,57	146.285,43	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 4.265.512,44	-4.540.400,00	0,00	-4.394.114,57	146.285,43	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	405.752,37	266.700,00	0,00	330.638,25	63.938,25	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.671.264,81	-4.807.100,00	0,00	-4.724.752,82	82.347,18	0,00

Teilergebnisrechnung

25 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.694,48	225.000,00	0,00	163.475,68	-61.524,32	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18,48	0,00	0,00	170,60	170,60	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.770,72	0,00	0,00	28,00	28,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.893,53	5.000,00	0,00	11.435,77	6.435,77	0,00
10	= Ordentliche Erträge	111.377,21	230.000,00	0,00	175.110,05	-54.889,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	242.769,09	242.200,00	0,00	194.028,70	-48.171,30	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.261,13	136.200,00	0,00	267.350,36	131.150,36	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.522,06	24.000,00	0,00	22.403,56	-1.596,44	0,00
15	- Transferaufwendungen	81.897,91	152.500,00	0,00	84.121,67	-68.378,33	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.607,55	76.000,00	0,00	71.247,14	-4.752,86	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	569.057,74	630.900,00	0,00	639.151,43	8.251,43	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 457.680,53	-400.900,00	0,00	-464.041,38	-63.141,38	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 457.680,53	-400.900,00	0,00	-464.041,38	-63.141,38	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 457.680,53	-400.900,00	0,00	-464.041,38	-63.141,38	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	74.686,56	42.200,00	0,00	58.322,77	16.122,77	0,00
29	= Teilergebnis	- 532.367,09	-443.100,00	0,00	-522.364,15	-79.264,15	0,00

Teilergebnisrechnung

31 Soziale Leistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.602.698,40	1.050.000,00	0,00	2.051.324,20	1.001.324,20	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	66.354,92	75.000,00	0,00	92.690,58	17.690,58	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.127,06	120.000,00	0,00	291.096,75	171.096,75	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.490,96	25.000,00	0,00	19.566,70	-5.433,30	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	744.454,89	750.000,00	0,00	726.917,05	-23.082,95	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	32.096,71	0,00	0,00	47.485,92	47.485,92	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	9.400,00	0,00	0,00	20.500,00	20.500,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.588.622,94	2.020.000,00	0,00	3.249.581,20	1.229.581,20	0,00
11	- Personalaufwendungen	935.476,54	983.900,00	0,00	1.117.214,56	133.314,56	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	668.350,71	806.000,00	0,00	1.067.238,75	261.238,75	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	106.490,72	110.000,00	0,00	217.908,45	107.908,45	0,00
15	- Transferaufwendungen	870.167,32	977.000,00	0,00	1.143.224,53	166.224,53	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.507,80	117.200,00	0,00	269.302,02	152.102,02	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.638.993,09	2.994.100,00	0,00	3.814.888,31	820.788,31	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 50.370,15	-974.100,00	0,00	-565.307,11	408.792,89	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 50.370,15	-974.100,00	0,00	-565.307,11	408.792,89	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 50.370,15	-974.100,00	0,00	-565.307,11	408.792,89	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	180,00	0,00	0,00	6.840,00	6.840,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	456.162,95	315.900,00	0,00	484.548,98	168.648,98	0,00
29	= Teilergebnis	- 506.353,10	-1.290.000,00	0,00	-1.043.016,09	246.983,91	0,00

Teilergebnisrechnung

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.515.587,04	5.378.700,00	0,00	6.157.148,24	778.448,24	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	222.909,40	234.000,00	0,00	223.005,54	-10.994,46	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	123.278,82	6.000,00	0,00	35.343,80	29.343,80	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.139.421,42	753.000,00	0,00	1.453.510,28	700.510,28	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	84.320,97	40.000,00	0,00	67.695,50	27.695,50	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	4.100,00	0,00	0,00	4.300,00	4.300,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	7.089.617,65	6.411.700,00	0,00	7.941.003,36	1.529.303,36	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.748.638,24	6.422.600,00	0,00	6.754.073,74	331.473,74	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.112.196,63	828.000,00	0,00	1.089.858,05	261.858,05	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	282.332,08	299.000,00	0,00	317.313,26	18.313,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	7.499.426,04	7.195.000,00	0,00	8.726.279,85	1.531.279,85	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.387,01	121.100,00	0,00	138.409,73	17.309,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.771.980,00	14.865.700,00	0,00	17.025.934,63	2.160.234,63	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 7.682.362,35	-8.454.000,00	0,00	-9.084.931,27	-630.931,27	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 7.682.362,35	-8.454.000,00	0,00	-9.084.931,27	-630.931,27	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 7.682.362,35	-8.454.000,00	0,00	-9.084.931,27	-630.931,27	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	891.098,23	842.200,00	0,00	991.806,16	149.606,16	0,00
29	= Teilergebnis	- 8.573.448,58	-9.296.200,00	0,00	-10.076.737,43	-780.537,43	0,00

Teilergebnisrechnung

41 Gesundheitsdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.632,64	79.000,00	0,00	79.591,15	591,15	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	467.797,95	590.000,00	0,00	524.157,75	-65.842,25	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	771,74	500,00	0,00	396,03	-103,97	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	358,68	0,00	0,00	15.839,27	15.839,27	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	3.600,00	0,00	0,00	-1.700,00	-1.700,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	564.161,01	681.500,00	0,00	630.284,20	-51.215,80	0,00
11	- Personalaufwendungen	27.649,98	34.500,00	0,00	37.702,93	3.202,93	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.937,26	63.500,00	0,00	48.403,04	-15.096,96	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	109.934,89	108.000,00	0,00	109.030,41	1.030,41	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.120.607,06	1.032.000,00	0,00	1.084.480,25	52.480,25	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.147,29	122.300,00	0,00	140.551,72	18.251,72	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.446.276,48	1.360.300,00	0,00	1.420.168,35	59.868,35	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 882.115,47	-678.800,00	0,00	-789.884,15	-111.084,15	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 882.115,47	-678.800,00	0,00	-789.884,15	-111.084,15	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 882.115,47	-678.800,00	0,00	-789.884,15	-111.084,15	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.790,85	54.600,00	0,00	44.166,26	-10.433,74	0,00
29	= Teilergebnis	- 932.906,32	-733.400,00	0,00	-834.050,41	-100.650,41	0,00

Teilergebnisrechnung

42 Sportförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	427.302,01	422.000,00	0,00	423.774,12	1.774,12	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	761.348,65	770.000,00	0,00	924.087,71	154.087,71	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	218,18	0,00	0,00	2.249,10	2.249,10	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.245,93	0,00	0,00	221,57	221,57	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.191.114,77	1.192.000,00	0,00	1.350.332,50	158.332,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	28.361,48	31.100,00	0,00	17.909,53	-13.190,47	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.506.035,05	1.655.000,00	0,00	1.826.968,86	171.968,86	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	571.788,68	578.000,00	0,00	575.863,12	-2.136,88	0,00
15	- Transferaufwendungen	67.907,48	82.000,00	0,00	60.784,00	-21.216,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.726,11	56.800,00	0,00	61.203,02	4.403,02	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.227.818,80	2.402.900,00	0,00	2.542.728,53	139.828,53	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.036.704,03	-1.210.900,00	0,00	-1.192.396,03	18.503,97	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.036.704,03	-1.210.900,00	0,00	-1.192.396,03	18.503,97	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 1.036.704,03	-1.210.900,00	0,00	-1.192.396,03	18.503,97	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.259,09	20.000,00	0,00	20.043,80	43,80	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.470,78	18.800,00	0,00	21.224,25	2.424,25	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.032.915,72	-1.209.700,00	0,00	-1.193.576,48	16.123,52	0,00

Teilergebnisrechnung

51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
11	- Personalaufwendungen	162.321,45	180.600,00	0,00	195.052,38	14.452,38	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.018,80	50.000,00	0,00	15.208,64	-34.791,36	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	248.340,25	230.600,00	0,00	210.261,02	-20.338,98	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 248.340,25	-230.600,00	0,00	-210.261,02	20.338,98	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 248.340,25	-230.600,00	0,00	-210.261,02	20.338,98	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 248.340,25	-230.600,00	0,00	-210.261,02	20.338,98	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.200,00	36.000,00	0,00	44.200,00	8.200,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 287.540,25	-266.600,00	0,00	-254.461,02	12.138,98	0,00

Teilergebnisrechnung

52 Bauen und Wohnen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.917,79	262.000,00	0,00	253.104,12	-8.895,88	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	526.347,66	320.500,00	0,00	375.565,15	55.065,15	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	73.445,86	45.000,00	0,00	51.620,29	6.620,29	0,00
10	= Ordentliche Erträge	842.711,31	627.500,00	0,00	680.289,56	52.789,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	453.382,07	482.200,00	0,00	474.996,42	-7.203,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.962,16	25.000,00	0,00	23.533,49	-1.466,51	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	273.606,28	290.000,00	0,00	281.852,13	-8.147,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	24.940,02	40.000,00	0,00	16.307,80	-23.692,20	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.664,55	102.000,00	0,00	100.106,71	-1.893,29	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	888.555,08	939.200,00	0,00	896.796,55	-42.403,45	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 45.843,77	-311.700,00	0,00	-216.506,99	95.193,01	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 45.843,77	-311.700,00	0,00	-216.506,99	95.193,01	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 45.843,77	-311.700,00	0,00	-216.506,99	95.193,01	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.012,00	0,00	0,00	29.063,00	29.063,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	118.149,75	112.100,00	0,00	122.621,25	10.521,25	0,00
29	= Teilergebnis	- 135.981,52	-423.800,00	0,00	-310.065,24	113.734,76	0,00

Teilergebnisrechnung

53 Ver- und Entsorgung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.358,33	5.400,00	0,00	5.358,33	-41,67	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.739.732,40	9.618.700,00	0,00	9.678.396,21	59.696,21	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	129.313,98	132.100,00	0,00	158.748,46	26.648,46	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299.068,60	428.500,00	0,00	393.259,50	-35.240,50	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	758.152,63	735.000,00	0,00	822.219,63	87.219,63	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	244.154,61	210.000,00	0,00	245.217,97	35.217,97	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.175.780,55	11.129.700,00	0,00	11.303.200,10	173.500,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	689.891,15	714.400,00	0,00	694.456,25	-19.943,75	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.240.462,43	8.939.000,00	0,00	8.827.980,14	-111.019,86	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	572.898,58	593.000,00	0,00	602.149,01	9.149,01	0,00
15	- Transferaufwendungen	118.873,27	120.000,00	0,00	119.000,00	-1.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	171.445,60	316.000,00	0,00	594.784,87	278.784,87	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.793.571,03	10.682.400,00	0,00	10.838.370,27	155.970,27	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	382.209,52	447.300,00	0,00	464.829,83	17.529,83	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	382.209,52	447.300,00	0,00	464.829,83	17.529,83	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	382.209,52	447.300,00	0,00	464.829,83	17.529,83	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	719.687,65	696.000,00	0,00	771.000,74	75.000,74	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	398.183,07	429.000,00	0,00	446.942,41	17.942,41	0,00
29	= Teilergebnis	703.714,10	714.300,00	0,00	788.888,16	74.588,16	0,00

Teilergebnisrechnung

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	655.387,99	746.500,00	0,00	786.158,99	39.658,99	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	505.294,53	511.000,00	0,00	511.647,06	647,06	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.448,87	7.400,00	0,00	7.438,64	38,64	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.910,95	4.300,00	0,00	37.812,68	33.512,68	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.570,96	1.000,00	0,00	70.138,89	69.138,89	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	170.934,00	154.000,00	0,00	159.462,50	5.462,50	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	- 16.000,00	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.342.547,30	1.424.200,00	0,00	1.585.658,76	161.458,76	0,00
11	- Personalaufwendungen	504.029,70	535.900,00	0,00	541.072,09	5.172,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.778.736,51	1.906.600,00	0,00	1.672.479,74	-234.120,26	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.491.550,65	1.750.000,00	0,00	1.652.557,59	-97.442,41	0,00
15	- Transferaufwendungen	16.895,92	21.500,00	0,00	19.586,66	-1.913,34	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.890,09	35.800,00	0,00	36.880,68	1.080,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.827.102,87	4.249.800,00	0,00	3.922.576,76	-327.223,24	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.484.555,57	-2.825.600,00	0,00	-2.336.918,00	488.682,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.484.555,57	-2.825.600,00	0,00	-2.336.918,00	488.682,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 2.484.555,57	-2.825.600,00	0,00	-2.336.918,00	488.682,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	198.229,50	180.000,00	0,00	195.976,50	15.976,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.687.608,00	1.693.000,00	0,00	1.715.137,53	22.137,53	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.973.934,07	-4.338.600,00	0,00	-3.856.079,03	482.520,97	0,00

Teilergebnisrechnung

55 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.570,90	71.200,00	0,00	116.998,50	45.798,50	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.208,79	86.000,00	0,00	114.149,17	28.149,17	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.896.088,67	1.310.300,00	0,00	1.179.032,81	-131.267,19	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.200,52	60.000,00	0,00	56.508,91	-3.491,09	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	77,03	500,00	0,00	159,20	-340,80	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	- 28.900,00	0,00	0,00	-400,00	-400,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.116.245,91	1.528.000,00	0,00	1.466.448,59	-61.551,41	0,00
11	- Personalaufwendungen	528.225,86	578.600,00	0,00	572.051,18	-6.548,82	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	78.647,09	65.000,00	0,00	85.327,57	20.327,57	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.379.921,04	580.200,00	0,00	810.716,74	230.516,74	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	99.043,34	93.000,00	0,00	120.128,18	27.128,18	0,00
15	- Transferaufwendungen	140.561,33	164.000,00	0,00	155.511,48	-8.488,52	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	128.791,62	69.000,00	0,00	90.029,48	21.029,48	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.355.190,28	1.549.800,00	0,00	1.833.764,63	283.964,63	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 238.944,37	-21.800,00	0,00	-367.316,04	-345.516,04	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 238.944,37	-21.800,00	0,00	-367.316,04	-345.516,04	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 238.944,37	-21.800,00	0,00	-367.316,04	-345.516,04	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	45.439,24	60.000,00	0,00	52.461,05	-7.538,95	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	235.864,58	255.400,00	0,00	260.547,73	5.147,73	0,00
29	= Teilergebnis	- 429.369,71	-217.200,00	0,00	-575.402,72	-358.202,72	0,00

Teilergebnisrechnung

57 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	378.931,79	375.000,00	0,00	385.143,76	10.143,76	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	217.742,55	248.000,00	0,00	229.249,01	-18.750,99	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.685,58	12.000,00	0,00	19.981,37	7.981,37	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	48.771,70	15.000,00	0,00	18.845,98	3.845,98	0,00
10	= Ordentliche Erträge	656.131,62	650.000,00	0,00	653.220,12	3.220,12	0,00
11	- Personalaufwendungen	50.313,06	105.000,00	0,00	135.152,98	30.152,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	322.407,06	271.000,00	0,00	435.810,01	164.810,01	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	424.743,80	426.000,00	0,00	455.274,19	29.274,19	0,00
15	- Transferaufwendungen	121.950,01	359.000,00	0,00	365.074,88	6.074,88	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	212.594,03	269.000,00	0,00	229.398,09	-39.601,91	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.132.007,96	1.430.000,00	0,00	1.620.710,15	190.710,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 475.876,34	-780.000,00	0,00	-967.490,03	-187.490,03	0,00
19	+ Finanzerträge	2.824,00	3.000,00	0,00	3.032,65	32,65	0,00
21	= Finanzergebnis	2.824,00	3.000,00	0,00	3.032,65	32,65	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 473.052,34	-777.000,00	0,00	-964.457,38	-187.457,38	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 473.052,34	-777.000,00	0,00	-964.457,38	-187.457,38	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	194,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	124.609,24	133.600,00	0,00	86.515,32	-47.084,68	0,00
29	= Teilergebnis	- 597.467,58	-908.600,00	0,00	-1.050.972,70	-142.372,70	0,00

Teilergebnisrechnung

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	38.387.404,98	35.752.000,00	0,00	36.604.709,74	852.709,74	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.630.789,42	4.987.000,00	0,00	4.951.466,57	-35.533,43	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.360,72	30.000,00	0,00	53.038,99	23.038,99	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	290.788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	778.467,82	19.500,00	0,00	732.717,27	713.217,27	0,00
10	= Ordentliche Erträge	47.158.810,94	40.788.500,00	0,00	42.341.932,57	1.553.432,57	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	29.506,06	20.000,00	0,00	2.999,10	-17.000,90	0,00
15	- Transferaufwendungen	14.524.179,52	15.095.000,00	0,00	15.177.386,01	82.386,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.602,82	22.500,00	0,00	1.005,66	-21.494,34	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.558.288,40	15.137.500,00	0,00	15.181.390,77	43.890,77	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	32.600.522,54	25.651.000,00	0,00	27.160.541,80	1.509.541,80	0,00
19	+ Finanzerträge	- 78.220,83	320.000,00	0,00	672.225,54	352.225,54	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	77.112,62	36.000,00	0,00	54.156,28	18.156,28	0,00
21	= Finanzergebnis	- 155.333,45	284.000,00	0,00	618.069,26	334.069,26	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	32.445.189,09	25.935.000,00	0,00	27.778.611,06	1.843.611,06	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	2.055.000,00	0,00	982.823,00	-1.072.177,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	2.055.000,00	0,00	982.823,00	-1.072.177,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	32.445.189,09	27.990.000,00	0,00	28.761.434,06	771.434,06	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	286.915,35	326.000,00	0,00	333.625,18	7.625,18	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.407,96	38.000,00	0,00	42.216,75	4.216,75	0,00
29	= Teilergebnis	32.696.696,48	28.278.000,00	0,00	29.052.842,49	774.842,49	0,00

Teilergebnisrechnung

11.01 Verwaltungsmanagement

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225,00	200,00	0,00	345,00	145,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	106,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	331,43	200,00	0,00	345,00	145,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	580.821,23	713.400,00	0,00	690.611,29	-22.788,71	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.703,02	26.000,00	0,00	21.251,66	-4.748,34	0,00
15	- Transferaufwendungen	5.692,50	15.000,00	0,00	6.900,00	-8.100,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	301.342,22	316.000,00	0,00	295.528,44	-20.471,56	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	914.558,97	1.070.400,00	0,00	1.014.291,39	-56.108,61	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 914.227,54	-1.070.200,00	0,00	-1.013.946,39	56.253,61	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 914.227,54	-1.070.200,00	0,00	-1.013.946,39	56.253,61	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 914.227,54	-1.070.200,00	0,00	-1.013.946,39	56.253,61	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	598.800,00	509.000,00	0,00	604.600,00	95.600,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	71.594,00	69.000,00	0,00	78.000,00	9.000,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 387.021,54	-630.200,00	0,00	-487.346,39	142.853,61	0,00

Teilergebnisrechnung

11.02 Rechnungsprüfung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./.. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.747,25	154.000,00	0,00	162.026,50	8.026,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	155.747,25	154.000,00	0,00	162.026,50	8.026,50	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 155.747,25	-154.000,00	0,00	-162.026,50	-8.026,50	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 155.747,25	-154.000,00	0,00	-162.026,50	-8.026,50	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 155.747,25	-154.000,00	0,00	-162.026,50	-8.026,50	0,00
29	= Teilergebnis	- 155.747,25	-154.000,00	0,00	-162.026,50	-8.026,50	0,00

Teilergebnisrechnung

11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.998,20	10.000,00	0,00	19.387,13	9.387,13	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.284,40	13.000,00	0,00	11.618,00	-1.382,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	40,10	40,10	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.526,30	1.500,00	0,00	1.999,02	499,02	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	304,00	0,00	0,00	6.104,50	6.104,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	58.112,90	24.500,00	0,00	39.148,75	14.648,75	0,00
11	- Personalaufwendungen	600.935,41	715.800,00	0,00	634.564,42	-81.235,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	757.723,18	687.500,00	0,00	914.541,80	227.041,80	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	80.252,20	60.000,00	0,00	91.749,00	31.749,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.000,00	29.000,00	0,00	7.445,69	-21.554,31	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	362.730,59	354.000,00	0,00	342.573,37	-11.426,63	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.805.641,38	1.846.300,00	0,00	1.990.874,28	144.574,28	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.747.528,48	-1.821.800,00	0,00	-1.951.725,53	-129.925,53	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.747.528,48	-1.821.800,00	0,00	-1.951.725,53	-129.925,53	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 1.747.528,48	-1.821.800,00	0,00	-1.951.725,53	-129.925,53	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	533.600,23	456.000,00	0,00	555.096,98	99.096,98	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	91.383,50	95.300,00	0,00	91.363,40	-3.936,60	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.305.311,75	-1.461.100,00	0,00	-1.487.991,95	-26.891,95	0,00

Teilergebnisrechnung

11.04 Personalmanagement

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.887,95	25.000,00	0,00	42.917,47	17.917,47	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	488,17	488,17	0,00
10	= Ordentliche Erträge	29.887,95	25.000,00	0,00	43.405,64	18.405,64	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.203.271,45	991.500,00	0,00	939.452,92	-52.047,08	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	607.498,16	665.000,00	0,00	340.905,15	-324.094,85	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.055,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	297.675,87	290.400,00	0,00	311.862,35	21.462,35	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.147.500,75	1.946.900,00	0,00	1.592.220,42	-354.679,58	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.117.612,80	-1.921.900,00	0,00	-1.548.814,78	373.085,22	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.117.612,80	-1.921.900,00	0,00	-1.548.814,78	373.085,22	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 2.117.612,80	-1.921.900,00	0,00	-1.548.814,78	373.085,22	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	399.800,00	355.000,00	0,00	437.400,00	82.400,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	128.106,00	83.800,00	0,00	82.151,00	-1.649,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.845.918,80	-1.650.700,00	0,00	-1.193.565,78	457.134,22	0,00

Teilergebnisrechnung

11.05 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	697,28	200,00	0,00	797,37	597,37	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.715,00	1.000,00	0,00	1.704,00	704,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	84.025,27	70.000,00	0,00	96.453,61	26.453,61	0,00
10	= Ordentliche Erträge	86.437,55	71.200,00	0,00	98.954,98	27.754,98	0,00
11	- Personalaufwendungen	561.918,34	596.000,00	0,00	582.109,38	-13.890,62	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.791,90	5.000,00	0,00	4.089,90	-910,10	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	827,09	1.000,00	0,00	998,37	-1,63	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	508,51	1.000,00	0,00	465,16	-534,84	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	589.045,84	603.000,00	0,00	587.662,81	-15.337,19	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 502.608,29	-531.800,00	0,00	-488.707,83	43.092,17	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 502.608,29	-531.800,00	0,00	-488.707,83	43.092,17	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 502.608,29	-531.800,00	0,00	-488.707,83	43.092,17	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	498.800,00	428.000,00	0,00	509.200,00	81.200,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	91.900,00	95.000,00	0,00	100.500,00	5.500,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 95.708,29	-198.800,00	0,00	-80.007,83	118.792,17	0,00

Teilergebnisrechnung

11.06 Immobilienmanagement

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	231.317,17	261.000,00	0,00	234.993,33	-26.006,67	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.866,57	2.000,00	0,00	2.223,73	223,73	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	104.000,38	156.300,00	0,00	203.458,24	47.158,24	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.800,50	5.300,00	0,00	14.046,80	8.746,80	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	597.808,95	68.500,00	0,00	318.879,78	250.379,78	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	122.312,50	126.000,00	0,00	115.012,50	-10.987,50	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	700,00	0,00	0,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.069.806,07	619.100,00	0,00	886.414,38	267.314,38	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.947.319,43	2.118.000,00	0,00	2.058.098,36	-59.901,64	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	776.714,96	695.000,00	0,00	632.995,37	-62.004,63	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	303.577,44	291.000,00	0,00	300.138,07	9.138,07	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.949,64	69.300,00	0,00	91.577,66	22.277,66	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.113.561,47	3.173.300,00	0,00	3.082.809,46	-90.490,54	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.043.755,40	-2.554.200,00	0,00	-2.196.395,08	357.804,92	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.043.755,40	-2.554.200,00	0,00	-2.196.395,08	357.804,92	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 2.043.755,40	-2.554.200,00	0,00	-2.196.395,08	357.804,92	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.445.881,76	2.414.400,00	0,00	2.404.664,97	-9.735,03	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	621.997,12	645.700,00	0,00	620.118,78	-25.581,22	0,00
29	= Teilergebnis	- 219.870,76	-785.500,00	0,00	-411.848,89	373.651,11	0,00

Teilergebnisrechnung

12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.272,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.853,50	33.500,00	0,00	36.734,82	3.234,82	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.144,43	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	61.281,50	55.500,00	0,00	39.508,00	-15.992,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	166.551,93	93.000,00	0,00	76.242,82	-16.757,18	0,00
11	- Personalaufwendungen	231.034,55	257.600,00	0,00	253.202,73	-4.397,27	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.030,06	65.000,00	0,00	73.762,22	8.762,22	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.175,79	4.000,00	0,00	4.433,60	433,60	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.423,86	3.500,00	0,00	2.259,00	-1.241,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	297.664,26	330.100,00	0,00	333.657,55	3.557,55	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 131.112,33	-237.100,00	0,00	-257.414,73	-20.314,73	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 131.112,33	-237.100,00	0,00	-257.414,73	-20.314,73	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 131.112,33	-237.100,00	0,00	-257.414,73	-20.314,73	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	74.298,51	67.300,00	0,00	74.079,13	6.779,13	0,00
29	= Teilergebnis	- 205.410,84	-304.400,00	0,00	-331.493,86	-27.093,86	0,00

Teilergebnisrechnung

12.02 Gewerbewesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.493,80	27.000,00	0,00	19.584,55	-7.415,45	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9,37	0,00	0,00	9,79	9,79	0,00
10	= Ordentliche Erträge	30.503,17	27.000,00	0,00	19.594,34	-7.405,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	57.406,94	61.900,00	0,00	62.097,55	197,55	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	441,79	500,00	0,00	350,52	-149,48	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	57.848,73	62.400,00	0,00	62.448,07	48,07	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 27.345,56	-35.400,00	0,00	-42.853,73	-7.453,73	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 27.345,56	-35.400,00	0,00	-42.853,73	-7.453,73	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 27.345,56	-35.400,00	0,00	-42.853,73	-7.453,73	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.600,00	13.700,00	0,00	17.200,00	3.500,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 41.945,56	-49.100,00	0,00	-60.053,73	-10.953,73	0,00

Teilergebnisrechnung

12.03 Einwohner- und Personenstandswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	228.797,50	186.000,00	0,00	186.699,02	699,02	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.772,50	2.000,00	0,00	1.777,50	-222,50	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	377,50	377,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	231.370,00	188.000,00	0,00	189.654,02	1.654,02	0,00
11	- Personalaufwendungen	249.541,31	344.200,00	0,00	248.617,91	-95.582,09	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.744,70	2.000,00	0,00	1.713,75	-286,25	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	140.354,31	141.200,00	0,00	120.412,62	-20.787,38	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	391.640,32	487.400,00	0,00	370.744,28	-116.655,72	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 160.270,32	-299.400,00	0,00	-181.090,26	118.309,74	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 160.270,32	-299.400,00	0,00	-181.090,26	118.309,74	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 160.270,32	-299.400,00	0,00	-181.090,26	118.309,74	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	83.900,00	81.000,00	0,00	94.800,00	13.800,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 244.170,32	-380.400,00	0,00	-275.890,26	104.509,74	0,00

Teilergebnisrechnung

12.04 Statistik und Wahlen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.818,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	54.818,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	7.373,52	7.100,00	0,00	8.798,19	1.698,19	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	45.800,52	7.100,00	0,00	8.798,19	1.698,19	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	9.018,35	-7.100,00	0,00	-8.798,19	-1.698,19	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	9.018,35	-7.100,00	0,00	-8.798,19	-1.698,19	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	9.018,35	-7.100,00	0,00	-8.798,19	-1.698,19	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.200,00	1.500,00	0,00	1.300,00	-200,00	0,00
29	= Teilergebnis	6.818,35	-8.600,00	0,00	-10.098,19	-1.498,19	0,00

Teilergebnisrechnung

12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	314.882,98	333.200,00	0,00	344.587,44	11.387,44	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.438,53	50.000,00	0,00	72.390,18	22.390,18	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.410,85	18.000,00	0,00	17.822,78	-177,22	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.653,24	12.500,00	0,00	28.191,15	15.691,15	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.147,75	0,00	0,00	22.673,31	22.673,31	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	2.400,00	0,00	0,00	900,00	900,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	430.933,35	413.700,00	0,00	486.564,86	72.864,86	0,00
11	- Personalaufwendungen	155.722,28	166.300,00	0,00	260.969,60	94.669,60	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	327.722,65	441.000,00	0,00	498.997,21	57.997,21	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	352.952,31	364.000,00	0,00	408.266,32	44.266,32	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	20.000,00	0,00	18.507,37	-1.492,63	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	414.049,33	386.000,00	0,00	400.705,32	14.705,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.250.446,57	1.377.300,00	0,00	1.587.445,82	210.145,82	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 819.513,22	-963.600,00	0,00	-1.100.880,96	-137.280,96	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 819.513,22	-963.600,00	0,00	-1.100.880,96	-137.280,96	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 819.513,22	-963.600,00	0,00	-1.100.880,96	-137.280,96	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.847,35	56.600,00	0,00	111.572,25	54.972,25	0,00
29	= Teilergebnis	- 881.360,57	-1.020.200,00	0,00	-1.212.453,21	-192.253,21	0,00

Teilergebnisrechnung

21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.308.218,98	1.175.500,00	0,00	1.427.839,03	252.339,03	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.489,59	46.000,00	0,00	45.489,59	-510,41	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.976,58	30.100,00	0,00	22.457,82	-7.642,18	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228.162,19	73.000,00	0,00	141.158,39	68.158,39	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.758,98	0,00	0,00	60.809,09	60.809,09	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	925,00	925,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	10.300,00	0,00	0,00	8.800,00	8.800,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.638.906,32	1.324.600,00	0,00	1.707.478,92	382.878,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	658.940,09	707.200,00	0,00	687.654,32	-19.545,68	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.821.058,48	3.705.000,00	0,00	3.867.058,08	162.058,08	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.134.879,04	1.157.000,00	0,00	1.228.278,61	71.278,61	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	289.541,15	295.800,00	0,00	318.602,48	22.802,48	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.904.418,76	5.865.000,00	0,00	6.101.593,49	236.593,49	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 4.265.512,44	-4.540.400,00	0,00	-4.394.114,57	146.285,43	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 4.265.512,44	-4.540.400,00	0,00	-4.394.114,57	146.285,43	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 4.265.512,44	-4.540.400,00	0,00	-4.394.114,57	146.285,43	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	405.752,37	266.700,00	0,00	330.638,25	63.938,25	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.671.264,81	-4.807.100,00	0,00	-4.724.752,82	82.347,18	0,00

Teilergebnisrechnung

25.01 Heimatpflege und Kulturförderung, Museen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.694,48	225.000,00	0,00	163.475,68	-61.524,32	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18,48	0,00	0,00	170,60	170,60	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.770,72	0,00	0,00	28,00	28,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.893,53	5.000,00	0,00	11.435,77	6.435,77	0,00
10	= Ordentliche Erträge	111.377,21	230.000,00	0,00	175.110,05	-54.889,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	242.769,09	242.200,00	0,00	194.028,70	-48.171,30	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.261,13	136.200,00	0,00	267.350,36	131.150,36	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.522,06	24.000,00	0,00	22.403,56	-1.596,44	0,00
15	- Transferaufwendungen	81.897,91	152.500,00	0,00	84.121,67	-68.378,33	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.607,55	76.000,00	0,00	71.247,14	-4.752,86	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	569.057,74	630.900,00	0,00	639.151,43	8.251,43	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 457.680,53	-400.900,00	0,00	-464.041,38	-63.141,38	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 457.680,53	-400.900,00	0,00	-464.041,38	-63.141,38	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 457.680,53	-400.900,00	0,00	-464.041,38	-63.141,38	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	74.686,56	42.200,00	0,00	58.322,77	16.122,77	0,00
29	= Teilergebnis	- 532.367,09	-443.100,00	0,00	-522.364,15	-79.264,15	0,00

Teilergebnisrechnung

31.01 Unterstützungsleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.602.698,40	1.050.000,00	0,00	2.051.324,20	1.001.324,20	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	66.354,92	75.000,00	0,00	92.690,58	17.690,58	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.127,06	120.000,00	0,00	291.096,75	171.096,75	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.490,96	25.000,00	0,00	19.566,70	-5.433,30	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	146,41	0,00	0,00	7.222,97	7.222,97	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	928,35	0,00	0,00	15.380,90	15.380,90	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	9.400,00	0,00	0,00	20.500,00	20.500,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.813.146,10	1.270.000,00	0,00	2.497.782,10	1.227.782,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	348.737,12	323.000,00	0,00	461.611,43	138.611,43	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	368.110,71	376.000,00	0,00	723.078,75	347.078,75	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	106.490,72	110.000,00	0,00	217.908,45	107.908,45	0,00
15	- Transferaufwendungen	870.167,32	977.000,00	0,00	1.143.224,53	166.224,53	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.507,80	117.200,00	0,00	269.302,02	152.102,02	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.752.013,67	1.903.200,00	0,00	2.815.125,18	911.925,18	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	61.132,43	-633.200,00	0,00	-317.343,08	315.856,92	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	61.132,43	-633.200,00	0,00	-317.343,08	315.856,92	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	61.132,43	-633.200,00	0,00	-317.343,08	315.856,92	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	180,00	0,00	0,00	6.840,00	6.840,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	280.862,95	160.900,00	0,00	315.448,98	154.548,98	0,00
29	= Teilergebnis	- 219.550,52	-794.100,00	0,00	-625.952,06	168.147,94	0,00

Teilergebnisrechnung

31.02 Leistungen nach SBG II

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	744.308,48	750.000,00	0,00	719.694,08	-30.305,92	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.168,36	0,00	0,00	32.105,02	32.105,02	0,00
10	= Ordentliche Erträge	775.476,84	750.000,00	0,00	751.799,10	1.799,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	586.739,42	660.900,00	0,00	655.603,13	-5.296,87	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300.240,00	430.000,00	0,00	344.160,00	-85.840,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	886.979,42	1.090.900,00	0,00	999.763,13	-91.136,87	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 111.502,58	-340.900,00	0,00	-247.964,03	92.935,97	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 111.502,58	-340.900,00	0,00	-247.964,03	92.935,97	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 111.502,58	-340.900,00	0,00	-247.964,03	92.935,97	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	175.300,00	155.000,00	0,00	169.100,00	14.100,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 286.802,58	-495.900,00	0,00	-417.064,03	78.835,97	0,00

Teilergebnisrechnung

36.01 Tagesbetreuung für Kinder

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.160.535,99	5.085.000,00	0,00	5.836.707,13	751.707,13	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.607,01	0,00	0,00	20.618,67	20.618,67	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	203.570,17	1.000,00	0,00	105.425,31	104.425,31	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	64.015,23	40.000,00	0,00	65.912,39	25.912,39	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	4.100,00	0,00	0,00	4.300,00	4.300,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.542.828,40	5.126.000,00	0,00	6.032.963,50	906.963,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.042.351,59	5.746.200,00	0,00	5.900.708,53	154.508,53	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	616.714,88	529.000,00	0,00	541.048,39	12.048,39	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	254.046,97	273.000,00	0,00	281.541,62	8.541,62	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.060.672,25	4.032.000,00	0,00	4.440.974,32	408.974,32	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.137,42	114.800,00	0,00	130.162,70	15.362,70	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.095.923,11	10.695.000,00	0,00	11.294.435,56	599.435,56	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 4.553.094,71	-5.569.000,00	0,00	-5.261.472,06	307.527,94	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 4.553.094,71	-5.569.000,00	0,00	-5.261.472,06	307.527,94	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 4.553.094,71	-5.569.000,00	0,00	-5.261.472,06	307.527,94	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	585.670,30	550.200,00	0,00	658.152,25	107.952,25	0,00
29	= Teilergebnis	- 5.138.753,01	-6.119.200,00	0,00	-5.919.624,31	199.575,69	0,00

Teilergebnisrechnung

36.02 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	212.466,45	110.700,00	0,00	134.465,20	23.765,20	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.105,80	6.000,00	0,00	10.019,00	4.019,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.388,30	32.000,00	0,00	11.877,06	-20.122,94	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	305,74	0,00	0,00	1.783,11	1.783,11	0,00
10	= Ordentliche Erträge	257.266,29	148.700,00	0,00	158.144,37	9.444,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	145.222,25	86.700,00	0,00	149.653,51	62.953,51	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.002,87	102.000,00	0,00	93.092,49	-8.907,51	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	27.466,71	25.000,00	0,00	35.035,05	10.035,05	0,00
15	- Transferaufwendungen	212.462,12	305.000,00	0,00	211.297,00	-93.703,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.451,04	5.100,00	0,00	6.158,64	1.058,64	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	546.604,99	523.800,00	0,00	495.236,69	-28.563,31	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 289.338,70	-375.100,00	0,00	-337.092,32	38.007,68	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 289.338,70	-375.100,00	0,00	-337.092,32	38.007,68	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 289.338,70	-375.100,00	0,00	-337.092,32	38.007,68	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	176.727,93	161.800,00	0,00	164.953,91	3.153,91	0,00
29	= Teilergebnis	- 466.066,63	-536.900,00	0,00	-502.046,23	34.853,77	0,00

Teilergebnisrechnung

36.03 Hilfen in und außerhalb der Familie

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	142.584,60	183.000,00	0,00	185.975,91	2.975,91	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	222.909,40	234.000,00	0,00	223.005,54	-10.994,46	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.566,01	0,00	0,00	4.706,13	4.706,13	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	901.462,95	720.000,00	0,00	1.336.207,91	616.207,91	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.289.522,96	1.137.000,00	0,00	1.749.895,49	612.895,49	0,00
11	- Personalaufwendungen	561.064,40	589.700,00	0,00	703.711,70	114.011,70	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	340.478,88	197.000,00	0,00	455.717,17	258.717,17	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	818,40	1.000,00	0,00	736,59	-263,41	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.226.291,67	2.858.000,00	0,00	4.074.008,53	1.216.008,53	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	798,55	1.200,00	0,00	2.088,39	888,39	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.129.451,90	3.646.900,00	0,00	5.236.262,38	1.589.362,38	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.839.928,94	-2.509.900,00	0,00	-3.486.366,89	-976.466,89	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.839.928,94	-2.509.900,00	0,00	-3.486.366,89	-976.466,89	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 2.839.928,94	-2.509.900,00	0,00	-3.486.366,89	-976.466,89	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	128.700,00	130.200,00	0,00	168.700,00	38.500,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 2.968.628,94	-2.640.100,00	0,00	-3.655.066,89	-1.014.966,89	0,00

Teilergebnisrechnung

41.01 Kur- und Badeeinrichtungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.521,53	68.000,00	0,00	68.480,04	480,04	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	467.797,95	590.000,00	0,00	524.157,75	-65.842,25	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	771,74	500,00	0,00	396,03	-103,97	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	358,68	0,00	0,00	15.839,27	15.839,27	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	1.100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	538.549,90	658.500,00	0,00	608.973,09	-49.526,91	0,00
11	- Personalaufwendungen	27.649,98	34.500,00	0,00	37.702,93	3.202,93	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.194,94	58.000,00	0,00	46.775,56	-11.224,44	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	96.955,13	95.000,00	0,00	96.050,65	1.050,65	0,00
15	- Transferaufwendungen	745.865,06	632.000,00	0,00	601.686,25	-30.313,75	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.103,58	49.000,00	0,00	47.822,02	-1.177,98	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	978.768,69	868.500,00	0,00	830.037,41	-38.462,59	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 440.218,79	-210.000,00	0,00	-221.064,32	-11.064,32	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 440.218,79	-210.000,00	0,00	-221.064,32	-11.064,32	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 440.218,79	-210.000,00	0,00	-221.064,32	-11.064,32	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.105,99	54.600,00	0,00	42.865,17	-11.734,83	0,00
29	= Teilergebnis	- 490.324,78	-264.600,00	0,00	-263.929,49	670,51	0,00

Teilergebnisrechnung

41.02 Gesundheitshilfen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.111,11	11.000,00	0,00	11.111,11	111,11	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	2.500,00	0,00	0,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	25.611,11	23.000,00	0,00	21.311,11	-1.688,89	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.742,32	5.500,00	0,00	1.627,48	-3.872,52	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.979,76	13.000,00	0,00	12.979,76	-20,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	374.742,00	400.000,00	0,00	482.794,00	82.794,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.043,71	73.300,00	0,00	92.729,70	19.429,70	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	467.507,79	491.800,00	0,00	590.130,94	98.330,94	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 441.896,68	-468.800,00	0,00	-568.819,83	-100.019,83	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 441.896,68	-468.800,00	0,00	-568.819,83	-100.019,83	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 441.896,68	-468.800,00	0,00	-568.819,83	-100.019,83	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	684,86	0,00	0,00	1.301,09	1.301,09	0,00
29	= Teilergebnis	- 442.581,54	-468.800,00	0,00	-570.120,92	-101.320,92	0,00

Teilergebnisrechnung

42.01 Sportanlagen- und förderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	427.302,01	422.000,00	0,00	423.774,12	1.774,12	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	761.348,65	770.000,00	0,00	924.087,71	154.087,71	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	218,18	0,00	0,00	2.249,10	2.249,10	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.245,93	0,00	0,00	221,57	221,57	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.191.114,77	1.192.000,00	0,00	1.350.332,50	158.332,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	28.361,48	31.100,00	0,00	17.909,53	-13.190,47	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.506.035,05	1.655.000,00	0,00	1.826.968,86	171.968,86	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	571.788,68	578.000,00	0,00	575.863,12	-2.136,88	0,00
15	- Transferaufwendungen	67.907,48	82.000,00	0,00	60.784,00	-21.216,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.726,11	56.800,00	0,00	61.203,02	4.403,02	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.227.818,80	2.402.900,00	0,00	2.542.728,53	139.828,53	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.036.704,03	-1.210.900,00	0,00	-1.192.396,03	18.503,97	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.036.704,03	-1.210.900,00	0,00	-1.192.396,03	18.503,97	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 1.036.704,03	-1.210.900,00	0,00	-1.192.396,03	18.503,97	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.259,09	20.000,00	0,00	20.043,80	43,80	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.470,78	18.800,00	0,00	21.224,25	2.424,25	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.032.915,72	-1.209.700,00	0,00	-1.193.576,48	16.123,52	0,00

Teilergebnisrechnung

51.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
11	- Personalaufwendungen	162.321,45	180.600,00	0,00	195.052,38	14.452,38	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.018,80	50.000,00	0,00	15.208,64	-34.791,36	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	248.340,25	230.600,00	0,00	210.261,02	-20.338,98	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 248.340,25	-230.600,00	0,00	-210.261,02	20.338,98	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 248.340,25	-230.600,00	0,00	-210.261,02	20.338,98	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 248.340,25	-230.600,00	0,00	-210.261,02	20.338,98	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.200,00	36.000,00	0,00	44.200,00	8.200,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 287.540,25	-266.600,00	0,00	-254.461,02	12.138,98	0,00

Teilergebnisrechnung

52.01 Bauaufsicht

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	505.275,00	300.500,00	0,00	356.604,00	56.104,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.147,60	5.000,00	0,00	1.617,05	-3.382,95	0,00
10	= Ordentliche Erträge	532.422,60	305.500,00	0,00	358.221,05	52.721,05	0,00
11	- Personalaufwendungen	394.656,12	430.100,00	0,00	414.335,86	-15.764,14	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.702,53	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	403.358,65	432.100,00	0,00	414.335,86	-17.764,14	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	129.063,95	-126.600,00	0,00	-56.114,81	70.485,19	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	129.063,95	-126.600,00	0,00	-56.114,81	70.485,19	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	129.063,95	-126.600,00	0,00	-56.114,81	70.485,19	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.012,00	0,00	0,00	29.063,00	29.063,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.900,00	95.200,00	0,00	94.400,00	-800,00	0,00
29	= Teilergebnis	64.175,95	-221.800,00	0,00	-121.451,81	100.348,19	0,00

Teilergebnisrechnung

52.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.247,66	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	11.097,66	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.832,02	6.400,00	0,00	1.770,43	-4.629,57	0,00
15	- Transferaufwendungen	17.985,22	20.000,00	0,00	16.307,80	-3.692,20	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	23.817,24	26.400,00	0,00	18.078,23	-8.321,77	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 12.719,58	-14.400,00	0,00	-6.078,23	8.321,77	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 12.719,58	-14.400,00	0,00	-6.078,23	8.321,77	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 12.719,58	-14.400,00	0,00	-6.078,23	8.321,77	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.600,00	1.500,00	0,00	1.100,00	-400,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 14.319,58	-15.900,00	0,00	-7.178,23	8.721,77	0,00

Teilergebnisrechnung

52.03 Stadt- und Dorferneuerung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	232.670,13	250.000,00	0,00	241.104,12	-8.895,88	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.222,66	20.000,00	0,00	18.961,15	-1.038,85	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	46.298,26	40.000,00	0,00	50.003,24	10.003,24	0,00
10	= Ordentliche Erträge	299.191,05	310.000,00	0,00	310.068,51	68,51	0,00
11	- Personalaufwendungen	52.893,93	45.700,00	0,00	58.890,13	13.190,13	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.259,63	23.000,00	0,00	23.533,49	533,49	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	273.606,28	290.000,00	0,00	281.852,13	-8.147,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	6.954,80	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.664,55	102.000,00	0,00	100.106,71	-1.893,29	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	461.379,19	480.700,00	0,00	464.382,46	-16.317,54	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 162.188,14	-170.700,00	0,00	-154.313,95	16.386,05	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 162.188,14	-170.700,00	0,00	-154.313,95	16.386,05	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 162.188,14	-170.700,00	0,00	-154.313,95	16.386,05	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.649,75	15.400,00	0,00	27.121,25	11.721,25	0,00
29	= Teilergebnis	- 185.837,89	-186.100,00	0,00	-181.435,20	4.664,80	0,00

Teilergebnisrechnung

53.01 Ver- und Entsorgung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.358,33	5.400,00	0,00	5.358,33	-41,67	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.739.732,40	9.618.700,00	0,00	9.678.396,21	59.696,21	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	129.313,98	132.100,00	0,00	158.748,46	26.648,46	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299.068,60	428.500,00	0,00	393.259,50	-35.240,50	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	758.152,63	735.000,00	0,00	822.219,63	87.219,63	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	244.154,61	210.000,00	0,00	245.217,97	35.217,97	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.175.780,55	11.129.700,00	0,00	11.303.200,10	173.500,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	689.891,15	714.400,00	0,00	694.456,25	-19.943,75	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.240.462,43	8.939.000,00	0,00	8.827.980,14	-111.019,86	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	572.898,58	593.000,00	0,00	602.149,01	9.149,01	0,00
15	- Transferaufwendungen	118.873,27	120.000,00	0,00	119.000,00	-1.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	171.445,60	316.000,00	0,00	594.784,87	278.784,87	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.793.571,03	10.682.400,00	0,00	10.838.370,27	155.970,27	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	382.209,52	447.300,00	0,00	464.829,83	17.529,83	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	382.209,52	447.300,00	0,00	464.829,83	17.529,83	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	382.209,52	447.300,00	0,00	464.829,83	17.529,83	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	719.687,65	696.000,00	0,00	771.000,74	75.000,74	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	398.183,07	429.000,00	0,00	446.942,41	17.942,41	0,00
29	= Teilergebnis	703.714,10	714.300,00	0,00	788.888,16	74.588,16	0,00

Teilergebnisrechnung

54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	655.387,99	746.500,00	0,00	786.158,99	39.658,99	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	505.294,53	511.000,00	0,00	511.647,06	647,06	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.448,87	7.400,00	0,00	7.438,64	38,64	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.910,95	4.300,00	0,00	37.812,68	33.512,68	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.570,96	1.000,00	0,00	70.138,89	69.138,89	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	170.934,00	154.000,00	0,00	159.462,50	5.462,50	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	- 16.000,00	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.342.547,30	1.424.200,00	0,00	1.585.658,76	161.458,76	0,00
11	- Personalaufwendungen	504.029,70	535.900,00	0,00	541.072,09	5.172,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.778.736,51	1.906.600,00	0,00	1.672.479,74	-234.120,26	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.491.550,65	1.750.000,00	0,00	1.652.557,59	-97.442,41	0,00
15	- Transferaufwendungen	16.895,92	21.500,00	0,00	19.586,66	-1.913,34	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.890,09	35.800,00	0,00	36.880,68	1.080,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.827.102,87	4.249.800,00	0,00	3.922.576,76	-327.223,24	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.484.555,57	-2.825.600,00	0,00	-2.336.918,00	488.682,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.484.555,57	-2.825.600,00	0,00	-2.336.918,00	488.682,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 2.484.555,57	-2.825.600,00	0,00	-2.336.918,00	488.682,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	198.229,50	180.000,00	0,00	195.976,50	15.976,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.687.608,00	1.693.000,00	0,00	1.715.137,53	22.137,53	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.973.934,07	-4.338.600,00	0,00	-3.856.079,03	482.520,97	0,00

Teilergebnisrechnung

55.01 Öffentliches Grün

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.272,52	7.100,00	0,00	7.021,66	-78,34	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.896.088,67	1.310.300,00	0,00	1.179.032,81	-131.267,19	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.200,52	60.000,00	0,00	56.508,91	-3.491,09	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10,64	500,00	0,00	56,70	-443,30	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	- 28.900,00	0,00	0,00	-400,00	-400,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.952.672,35	1.377.900,00	0,00	1.242.220,08	-135.679,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	489.619,79	538.000,00	0,00	534.729,65	-3.270,35	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	78.647,09	65.000,00	0,00	85.327,57	20.327,57	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.314.621,87	520.100,00	0,00	677.573,13	157.473,13	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	27.154,51	16.000,00	0,00	45.952,47	29.952,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	140.561,33	164.000,00	0,00	155.511,48	-8.488,52	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	114.450,49	66.300,00	0,00	84.239,03	17.939,03	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.165.055,08	1.369.400,00	0,00	1.583.333,33	213.933,33	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 212.382,73	8.500,00	0,00	-341.113,25	-349.613,25	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 212.382,73	8.500,00	0,00	-341.113,25	-349.613,25	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 212.382,73	8.500,00	0,00	-341.113,25	-349.613,25	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.359,56	30.000,00	0,00	23.545,98	-6.454,02	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	165.433,31	179.100,00	0,00	184.255,34	5.155,34	0,00
29	= Teilergebnis	- 361.456,48	-140.600,00	0,00	-501.822,61	-361.222,61	0,00

Teilergebnisrechnung

55.02 Öffentliche Gewässer

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./i. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.207,41	60.000,00	0,00	104.542,35	44.542,35	0,00
10	= Ordentliche Erträge	55.207,41	60.000,00	0,00	104.542,35	44.542,35	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.452,71	33.500,00	0,00	90.673,23	57.173,23	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	64.012,02	70.000,00	0,00	65.494,55	-4.505,45	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	100.464,73	103.500,00	0,00	156.167,78	52.667,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 45.257,32	-43.500,00	0,00	-51.625,43	-8.125,43	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 45.257,32	-43.500,00	0,00	-51.625,43	-8.125,43	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 45.257,32	-43.500,00	0,00	-51.625,43	-8.125,43	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.306,33	25.000,00	0,00	22.220,66	-2.779,34	0,00
29	= Teilergebnis	- 64.563,65	-68.500,00	0,00	-73.846,09	-5.346,09	0,00

Teilergebnisrechnung

55.03 Friedhöfe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.090,97	4.100,00	0,00	5.434,49	1.334,49	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.208,79	86.000,00	0,00	114.149,17	28.149,17	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	66,39	0,00	0,00	102,50	102,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	108.366,15	90.100,00	0,00	119.686,16	29.586,16	0,00
11	- Personalaufwendungen	38.606,07	40.600,00	0,00	37.321,53	-3.278,47	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.846,46	26.600,00	0,00	42.470,38	15.870,38	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.876,81	7.000,00	0,00	8.681,16	1.681,16	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.341,13	2.700,00	0,00	5.790,45	3.090,45	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	89.670,47	76.900,00	0,00	94.263,52	17.363,52	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	18.695,68	13.200,00	0,00	25.422,64	12.222,64	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	18.695,68	13.200,00	0,00	25.422,64	12.222,64	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	18.695,68	13.200,00	0,00	25.422,64	12.222,64	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	29.079,68	30.000,00	0,00	28.915,07	-1.084,93	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	51.124,94	51.300,00	0,00	54.071,73	2.771,73	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.349,58	-8.100,00	0,00	265,98	8.365,98	0,00

Teilergebnisrechnung

57.01 Wirtschaftsförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.700,00	3.000,00	0,00	2.700,00	-300,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.517,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	28.217,43	3.000,00	0,00	2.700,00	-300,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	19.414,37	22.700,00	0,00	21.739,14	-960,86	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.458,54	10.000,00	0,00	8.693,70	-1.306,30	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.361,37	7.000,00	0,00	7.365,60	365,60	0,00
15	- Transferaufwendungen	121.950,01	359.000,00	0,00	365.074,88	6.074,88	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	176.802,76	224.500,00	0,00	191.139,44	-33.360,56	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	331.987,05	623.200,00	0,00	594.012,76	-29.187,24	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 303.769,62	-620.200,00	0,00	-591.312,76	28.887,24	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 303.769,62	-620.200,00	0,00	-591.312,76	28.887,24	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 303.769,62	-620.200,00	0,00	-591.312,76	28.887,24	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.800,00	3.700,00	0,00	5.400,00	1.700,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 310.569,62	-623.900,00	0,00	-596.712,76	27.187,24	0,00

Teilergebnisrechnung

57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	376.231,79	372.000,00	0,00	382.443,76	10.443,76	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	217.742,55	248.000,00	0,00	229.249,01	-18.750,99	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.685,58	12.000,00	0,00	19.981,37	7.981,37	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	23.254,27	15.000,00	0,00	18.845,98	3.845,98	0,00
10	= Ordentliche Erträge	627.914,19	647.000,00	0,00	650.520,12	3.520,12	0,00
11	- Personalaufwendungen	30.898,69	82.300,00	0,00	113.413,84	31.113,84	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	314.948,52	261.000,00	0,00	427.116,31	166.116,31	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	418.382,43	419.000,00	0,00	447.908,59	28.908,59	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.791,27	44.500,00	0,00	38.258,65	-6.241,35	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	800.020,91	806.800,00	0,00	1.026.697,39	219.897,39	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 172.106,72	-159.800,00	0,00	-376.177,27	-216.377,27	0,00
19	+ Finanzerträge	2.824,00	3.000,00	0,00	3.032,65	32,65	0,00
21	= Finanzergebnis	2.824,00	3.000,00	0,00	3.032,65	32,65	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 169.282,72	-156.800,00	0,00	-373.144,62	-216.344,62	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 169.282,72	-156.800,00	0,00	-373.144,62	-216.344,62	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	194,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	117.809,24	129.900,00	0,00	81.115,32	-48.784,68	0,00
29	= Teilergebnis	- 286.897,96	-284.700,00	0,00	-454.259,94	-169.559,94	0,00

Teilergebnisrechnung

61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	38.387.404,98	35.752.000,00	0,00	36.604.709,74	852.709,74	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.630.789,42	4.987.000,00	0,00	4.951.466,57	-35.533,43	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.360,72	30.000,00	0,00	53.038,99	23.038,99	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	290.788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	778.467,82	19.500,00	0,00	732.717,27	713.217,27	0,00
10	= Ordentliche Erträge	47.158.810,94	40.788.500,00	0,00	42.341.932,57	1.553.432,57	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	29.506,06	20.000,00	0,00	2.999,10	-17.000,90	0,00
15	- Transferaufwendungen	14.524.179,52	15.095.000,00	0,00	15.177.386,01	82.386,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.602,82	22.500,00	0,00	1.005,66	-21.494,34	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.558.288,40	15.137.500,00	0,00	15.181.390,77	43.890,77	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	32.600.522,54	25.651.000,00	0,00	27.160.541,80	1.509.541,80	0,00
19	+ Finanzerträge	- 78.220,83	320.000,00	0,00	672.225,54	352.225,54	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	77.112,62	36.000,00	0,00	54.156,28	18.156,28	0,00
21	= Finanzergebnis	- 155.333,45	284.000,00	0,00	618.069,26	334.069,26	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	32.445.189,09	25.935.000,00	0,00	27.778.611,06	1.843.611,06	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	2.055.000,00	0,00	982.823,00	-1.072.177,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	2.055.000,00	0,00	982.823,00	-1.072.177,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	32.445.189,09	27.990.000,00	0,00	28.761.434,06	771.434,06	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	286.915,35	326.000,00	0,00	333.625,18	7.625,18	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.407,96	38.000,00	0,00	42.216,75	4.216,75	0,00
29	= Teilergebnis	32.696.696,48	28.278.000,00	0,00	29.052.842,49	774.842,49	0,00

Teilfinanzrechnung

11 Innere Verwaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	179.720,07	400.000,00	0,00	63.710,00	-336.290,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.216.008,84	150.000,00	0,00	346.320,51	196.320,51	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.395.728,91	550.000,00	0,00	410.030,51	-139.969,49	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.057.154,71	495.000,00	245.000,00	2.033.819,24	1.538.819,24	0,00
8	für Baumaßnahmen	348.753,09	2.780.877,85	810.877,85	520.102,69	-2.260.775,16	1.868.939,43
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	160.677,67	467.728,80	86.728,80	202.704,14	-265.024,66	202.997,23
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.566.585,47	3.743.606,65	1.142.606,65	2.756.626,07	-986.980,58	2.071.936,66
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 170.856,56	-3.193.606,65	-1.142.606,65	-2.346.595,56	847.011,09	-2.071.936,66

Teilfinanzrechnung

12 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	276.736,00	170.000,00	0,00	78.854,00	-91.146,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.000,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	278.736,00	175.000,00	0,00	78.854,00	-96.146,00	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	393.475,44	1.655.716,28	743.716,28	665.675,04	-990.041,24	1.035.378,12
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	135.761,39	1.595.705,55	519.705,55	1.053.560,07	-542.145,48	676.285,40
13	Summe der investiven Auszahlungen	529.236,83	3.251.421,83	1.263.421,83	1.719.235,11	-1.532.186,72	1.711.663,52
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 250.500,83	-3.076.421,83	-1.263.421,83	-1.640.381,11	1.436.040,72	-1.711.663,52

Teilfinanzrechnung

21 Schulträgeraufgaben

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	829.192,46	3.036.000,00	0,00	2.079.491,17	-956.508,83	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	379,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	829.571,98	3.036.000,00	0,00	2.079.491,17	-956.508,83	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	1.919.163,05	5.501.389,14	3.241.389,14	2.350.207,10	-3.151.182,04	3.228.326,81
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	359.254,86	783.182,91	423.182,91	347.339,16	-435.843,75	364.746,06
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.278.417,91	6.284.572,05	3.664.572,05	2.697.546,26	-3.587.025,79	3.593.072,87
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.448.845,93	-3.248.572,05	-3.664.572,05	-618.055,09	2.630.516,96	-3.593.072,87

25 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.200,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	10.000,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	23.085,88	84.991,37	44.991,37	44.695,32	-40.296,05	1.741,30
13	Summe der investiven Auszahlungen	24.285,88	107.991,37	64.991,37	44.695,32	-63.296,05	11.741,30
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 24.285,88	-107.991,37	-64.991,37	-44.695,32	63.296,05	-11.741,30

Teilfinanzrechnung

31 Soziale Leistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	1.522.522,35	1.522.522,35	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	1.522.522,35	1.522.522,35	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	162.066,17	1.686.167,91	136.167,91	2.092.633,55	406.465,64	1.375.403,06
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	172.056,17	1.686.167,91	136.167,91	2.092.633,55	406.465,64	1.375.403,06
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 172.056,17	-1.686.167,91	-136.167,91	-570.111,20	1.116.056,71	-1.375.403,06

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	517.772,09	290.000,00	0,00	206.644,61	-83.355,39	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	517.772,09	290.000,00	0,00	206.644,61	-83.355,39	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	969.475,76	2.407.418,12	1.157.418,12	2.029.697,40	-377.720,72	759.220,88
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	136.965,51	325.000,00	25.000,00	224.713,42	-100.286,58	70.931,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	128.988,03	20.000,00	5.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.235.429,30	2.752.418,12	1.187.418,12	2.254.410,82	-498.007,30	830.151,88
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 717.657,21	-2.462.418,12	-1.187.418,12	-2.047.766,21	414.651,91	-830.151,88

Teilfinanzrechnung

41 Gesundheitsdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-6.029,84	-6.029,84	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	-6.029,84	-6.029,84	0,00
	Auszahlungen						
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	-50.000,00	0,00	-6.029,84	43.970,16	-50.000,00

Teilfinanzrechnung

42 Sportförderung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	46.719,16	412.000,00	0,00	0,00	-412.000,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	46.719,16	412.000,00	0,00	0,00	-412.000,00	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	94.956,37	2.479.179,65	614.179,65	195.846,68	-2.283.332,97	1.684.710,31
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.580,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	100.536,87	2.499.179,65	614.179,65	195.846,68	-2.303.332,97	1.684.710,31
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 53.817,71	-2.087.179,65	-614.179,65	-195.846,68	1.891.332,97	-1.684.710,31

Teilfinanzrechnung

52 Bauen und Wohnen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	182.815,00	274.000,00	0,00	455.680,85	181.680,85	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.500,00	0,00	0,00	-49.350,37	-49.350,37	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	184.315,00	274.000,00	0,00	406.330,48	132.330,48	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	231.145,77	402.406,96	217.406,96	65.131,73	-337.275,23	180.300,71
11	von aktivierbaren Zuwendungen	116.972,86	132.209,75	132.209,75	57.585,39	-74.624,36	75.272,56
13	Summe der investiven Auszahlungen	348.118,63	534.616,71	349.616,71	122.717,12	-411.899,59	255.573,27
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 163.803,63	-260.616,71	-349.616,71	283.613,36	544.230,07	-255.573,27

53 Ver- und Entsorgung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	15.528,57	15.528,57	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	99.226,82	0,00	0,00	19.766,36	19.766,36	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	99.226,82	0,00	0,00	35.294,93	35.294,93	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	1.629.482,19	6.022.790,36	2.452.790,36	2.441.625,87	-3.581.164,49	2.240.611,30
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.721,84	277.609,76	182.609,76	203.174,01	-74.435,75	109.168,08
11	von aktivierbaren Zuwendungen	790.000,00	557.000,00	57.000,00	557.000,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.444.204,03	6.857.400,12	2.692.400,12	3.201.799,88	-3.655.600,24	2.349.779,38
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.344.977,21	-6.857.400,12	-2.692.400,12	-3.166.504,95	3.690.895,17	-2.349.779,38

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	820.414,57	3.256.000,00	0,00	887.710,36	-2.368.289,64	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	12.783,19	12.783,19	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	370.162,06	479.000,00	0,00	197.819,29	-281.180,71	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.190.576,63	3.735.000,00	0,00	1.098.312,84	-2.636.687,16	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	4.962.152,78	10.322.753,57	4.427.753,57	3.791.973,47	-6.530.780,10	5.102.546,51
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	95.000,00	0,00	85.627,31	-9.372,69	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	37.498,59	69.595,59	24.595,59	22.193,77	-47.401,82	25.179,51
13	Summe der investiven Auszahlungen	4.999.651,37	10.487.349,16	4.452.349,16	3.899.794,55	-6.587.554,61	5.127.726,02
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 3.809.074,74	-6.752.349,16	-4.452.349,16	-2.801.481,71	3.950.867,45	-5.127.726,02

55 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-52.641,22	-52.641,22	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	-52.641,22	-52.641,22	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	22.302,37	303.806,80	203.806,80	327.364,95	23.558,15	332.329,25
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	74.186,08	262.000,00	7.000,00	275.856,45	13.856,45	7.886,64
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	4.787,75	356.631,68	106.631,68	33.680,00	-322.951,68	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	101.276,20	922.438,48	317.438,48	636.901,40	-285.537,08	340.215,89
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 101.276,20	-922.438,48	-317.438,48	-689.542,62	232.895,86	-340.215,89

57 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	72.850,00	523.000,00	0,00	408.626,18	-114.373,82	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	72.850,00	523.000,00	0,00	408.626,18	-114.373,82	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	936.330,44	3.145.049,07	2.130.049,07	1.124.968,97	-2.020.080,10	1.882.020,72
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39.205,63	168.000,00	0,00	105.937,11	-62.062,89	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	246.230,77	790.000,00	300.000,00	329.756,37	-460.243,63	452.543,63
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.241.766,84	4.103.049,07	2.430.049,07	1.560.662,45	-2.542.386,62	2.334.564,35
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.168.916,84	-3.580.049,07	-2.430.049,07	-1.152.036,27	2.428.012,80	-2.334.564,35

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.597.121,78	4.203.000,00	0,00	4.216.366,54	13.366,54	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	6.000.042,72	0,00	0,00	5.500.000,00	5.500.000,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	10.597.164,50	4.203.000,00	0,00	9.716.366,54	5.513.366,54	0,00
	Auszahlungen						
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	6.923.430,11	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	6.923.430,11	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	3.673.734,39	4.203.000,00	0,00	8.716.366,54	4.513.366,54	0,00

11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	55.474,66	179.000,00	4.000,00	123.004,36	-55.995,64	4.963,23
13	Summe der investiven Auszahlungen	55.474,66	179.000,00	4.000,00	123.004,36	-55.995,64	4.963,23
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 55.474,66	-179.000,00	-4.000,00	-123.004,36	55.995,64	-4.963,23

11.06 Immobilienmanagement

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	179.720,07	400.000,00	0,00	63.710,00	-336.290,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.216.008,84	150.000,00	0,00	346.320,51	196.320,51	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.395.728,91	550.000,00	0,00	410.030,51	-139.969,49	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.057.154,71	495.000,00	245.000,00	2.033.819,24	1.538.819,24	0,00
8	für Baumaßnahmen	348.753,09	2.780.877,85	810.877,85	520.102,69	-2.260.775,16	1.868.939,43
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	105.203,01	288.728,80	82.728,80	79.699,78	-209.029,02	198.034,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.511.110,81	3.564.606,65	1.138.606,65	2.633.621,71	-930.984,94	2.066.973,43
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 115.381,90	-3.014.606,65	-1.138.606,65	-2.223.591,20	791.015,45	-2.066.973,43

12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.867,60	0,00	0,00	443,22	443,22	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.867,60	0,00	0,00	443,22	443,22	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.867,60	0,00	0,00	-443,22	-443,22	0,00

12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	276.736,00	170.000,00	0,00	78.854,00	-91.146,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.000,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	278.736,00	175.000,00	0,00	78.854,00	-96.146,00	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	393.475,44	1.655.716,28	743.716,28	665.675,04	-990.041,24	1.035.378,12
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	132.893,79	1.595.705,55	519.705,55	1.053.116,85	-542.588,70	676.285,40
13	Summe der investiven Auszahlungen	526.369,23	3.251.421,83	1.263.421,83	1.718.791,89	-1.532.629,94	1.711.663,52
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 247.633,23	-3.076.421,83	-1.263.421,83	-1.639.937,89	1.436.483,94	-1.711.663,52

21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	829.192,46	3.036.000,00	0,00	2.079.491,17	-956.508,83	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	379,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	829.571,98	3.036.000,00	0,00	2.079.491,17	-956.508,83	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	1.919.163,05	5.501.389,14	3.241.389,14	2.350.207,10	-3.151.182,04	3.228.326,81
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	359.254,86	783.182,91	423.182,91	347.339,16	-435.843,75	364.746,06
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.278.417,91	6.284.572,05	3.664.572,05	2.697.546,26	-3.587.025,79	3.593.072,87
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.448.845,93	-3.248.572,05	-3.664.572,05	-618.055,09	2.630.516,96	-3.593.072,87

25.01 Heimatpflege und Kulturförderung, Museen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.200,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	10.000,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	23.085,88	84.991,37	44.991,37	44.695,32	-40.296,05	1.741,30
13	Summe der investiven Auszahlungen	24.285,88	107.991,37	64.991,37	44.695,32	-63.296,05	11.741,30
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 24.285,88	-107.991,37	-64.991,37	-44.695,32	63.296,05	-11.741,30

31.01 Unterstützungsleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	1.522.522,35	1.522.522,35	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	1.522.522,35	1.522.522,35	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	162.066,17	1.686.167,91	136.167,91	2.092.633,55	406.465,64	1.375.403,06
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	172.056,17	1.686.167,91	136.167,91	2.092.633,55	406.465,64	1.375.403,06
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 172.056,17	-1.686.167,91	-136.167,91	-570.111,20	1.116.056,71	-1.375.403,06

36.01 Tagesbetreuung für Kinder

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	492.772,09	290.000,00	0,00	181.644,61	-108.355,39	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	492.772,09	290.000,00	0,00	181.644,61	-108.355,39	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	969.475,76	2.407.418,12	1.157.418,12	2.029.697,40	-377.720,72	759.220,88
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	55.832,83	205.000,00	5.000,00	143.364,07	-61.635,93	7.280,35
11	von aktivierbaren Zuwendungen	128.988,03	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.154.296,62	2.627.418,12	1.162.418,12	2.173.061,47	-454.356,65	766.501,23
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 661.524,53	-2.337.418,12	-1.162.418,12	-1.991.416,86	346.001,26	-766.501,23

36.02 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
	Auszahlungen						
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	81.132,68	120.000,00	20.000,00	81.349,35	-38.650,65	63.650,65
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	81.132,68	125.000,00	25.000,00	81.349,35	-43.650,65	63.650,65
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 56.132,68	-125.000,00	-25.000,00	-56.349,35	68.650,65	-63.650,65

41.01 Kur- und Badeeinrichtungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-6.029,84	-6.029,84	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	-6.029,84	-6.029,84	0,00
	Auszahlungen						
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	-50.000,00	0,00	-6.029,84	43.970,16	-50.000,00

42.01 Sportanlagen- und förderung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	46.719,16	412.000,00	0,00	0,00	-412.000,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	46.719,16	412.000,00	0,00	0,00	-412.000,00	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	94.956,37	2.479.179,65	614.179,65	195.846,68	-2.283.332,97	1.684.710,31
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.580,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	100.536,87	2.499.179,65	614.179,65	195.846,68	-2.303.332,97	1.684.710,31
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 53.817,71	-2.087.179,65	-614.179,65	-195.846,68	1.891.332,97	-1.684.710,31

52.03 Stadt- und Dorferneuerung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	182.815,00	274.000,00	0,00	455.680,85	181.680,85	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.500,00	0,00	0,00	-49.350,37	-49.350,37	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	184.315,00	274.000,00	0,00	406.330,48	132.330,48	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	231.145,77	402.406,96	217.406,96	65.131,73	-337.275,23	180.300,71
11	von aktivierbaren Zuwendungen	116.972,86	132.209,75	132.209,75	57.585,39	-74.624,36	75.272,56
13	Summe der investiven Auszahlungen	348.118,63	534.616,71	349.616,71	122.717,12	-411.899,59	255.573,27
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 163.803,63	-260.616,71	-349.616,71	283.613,36	544.230,07	-255.573,27

53.01 Ver- und Entsorgung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	15.528,57	15.528,57	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	99.226,82	0,00	0,00	19.766,36	19.766,36	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	99.226,82	0,00	0,00	35.294,93	35.294,93	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	1.629.482,19	6.022.790,36	2.452.790,36	2.441.625,87	-3.581.164,49	2.240.611,30
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.721,84	277.609,76	182.609,76	203.174,01	-74.435,75	109.168,08
11	von aktivierbaren Zuwendungen	790.000,00	557.000,00	57.000,00	557.000,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.444.204,03	6.857.400,12	2.692.400,12	3.201.799,88	-3.655.600,24	2.349.779,38
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.344.977,21	-6.857.400,12	-2.692.400,12	-3.166.504,95	3.690.895,17	-2.349.779,38

54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	820.414,57	3.256.000,00	0,00	887.710,36	-2.368.289,64	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	12.783,19	12.783,19	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	370.162,06	479.000,00	0,00	197.819,29	-281.180,71	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.190.576,63	3.735.000,00	0,00	1.098.312,84	-2.636.687,16	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	4.962.152,78	10.322.753,57	4.427.753,57	3.791.973,47	-6.530.780,10	5.102.546,51
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	95.000,00	0,00	85.627,31	-9.372,69	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	37.498,59	69.595,59	24.595,59	22.193,77	-47.401,82	25.179,51
13	Summe der investiven Auszahlungen	4.999.651,37	10.487.349,16	4.452.349,16	3.899.794,55	-6.587.554,61	5.127.726,02
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 3.809.074,74	-6.752.349,16	-4.452.349,16	-2.801.481,71	3.950.867,45	-5.127.726,02

Teilfinanzrechnung

55.01 Öffentliches Grün

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	67.760,08	262.000,00	7.000,00	275.856,45	13.856,45	7.886,64
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	4.787,75	356.631,68	106.631,68	33.680,00	-322.951,68	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	72.547,83	618.631,68	113.631,68	309.536,45	-309.095,23	7.886,64
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 72.547,83	-618.631,68	-113.631,68	-309.536,45	309.095,23	-7.886,64

55.02 Öffentliche Gewässer

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-52.641,22	-52.641,22	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	-52.641,22	-52.641,22	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	20.452,28	303.806,80	203.806,80	327.364,95	23.558,15	332.329,25
13	Summe der investiven Auszahlungen	20.452,28	303.806,80	203.806,80	327.364,95	23.558,15	332.329,25
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 20.452,28	-303.806,80	-203.806,80	-380.006,17	-76.199,37	-332.329,25

55.03 Friedhöfe

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	1.850,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	8.276,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 8.276,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

57.01 Wirtschaftsförderung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	0,00	48.151,40	33.151,40	17.207,40	-30.944,00	30.944,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	246.230,77	790.000,00	300.000,00	329.756,37	-460.243,63	452.543,63
13	Summe der investiven Auszahlungen	246.230,77	838.151,40	333.151,40	346.963,77	-491.187,63	483.487,63
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 246.230,77	-838.151,40	-333.151,40	-346.963,77	491.187,63	-483.487,63

57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	72.850,00	523.000,00	0,00	408.626,18	-114.373,82	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	72.850,00	523.000,00	0,00	408.626,18	-114.373,82	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	936.330,44	3.096.897,67	2.096.897,67	1.107.761,57	-1.989.136,10	1.851.076,72
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39.205,63	168.000,00	0,00	105.937,11	-62.062,89	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	995.536,07	3.264.897,67	2.096.897,67	1.213.698,68	-2.051.198,99	1.851.076,72
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 922.686,07	-2.741.897,67	-2.096.897,67	-805.072,50	1.936.825,17	-1.851.076,72

61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.597.121,78	4.203.000,00	0,00	4.216.366,54	13.366,54	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	6.000.042,72	0,00	0,00	5.500.000,00	5.500.000,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	10.597.164,50	4.203.000,00	0,00	9.716.366,54	5.513.366,54	0,00
	Auszahlungen						
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	6.923.430,11	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	6.923.430,11	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	3.673.734,39	4.203.000,00	0,00	8.716.366,54	4.513.366,54	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.03.01 Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	9.000,00	4.000,00	12.201,07	3.201,07	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-9.000,00	-4.000,00	-12.201,07	-3.201,07	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.03.05 Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	55.474,66	170.000,00	0,00	110.803,29	-59.196,71	4.963,23
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 55.474,66	-170.000,00	0,00	-110.803,29	59.196,71	-4.963,23

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement							
Maßnahme: 403-Sanierung Rathaus Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.584,87	750.000,00	0,00	114.109,17	-635.890,83	635.890,83
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 6.584,87	-550.000,00	0,00	-114.109,17	435.890,83	-635.890,83
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement							
Maßnahme: 408-Sanierung ehem. Grundschule Westfeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	59.948,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 59.948,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement							
Maßnahme: 409-Sanierung "Schmalen Haus", Schmallenberg (Planung)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement							
Maßnahme: 410-Sanierung Zuwegung und Außenanlagen "Alte Schule", Oberhenneborn							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.007,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 31.007,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement								
Maßnahme: 411-Umbau Verwaltungsgebäude Hünegräben 19 a, Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		118.245,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		20.348,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 138.593,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement								
Maßnahme: 412-Errichtung von Photovoltaikanlagen auf städtischen Gebäuden								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		179.720,07	200.000,00	0,00	63.710,00	-136.290,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		66.839,60	658.659,02	358.659,02	5.772,68	-652.886,34	250.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		112.880,47	-458.659,02	-358.659,02	57.937,32	516.596,34	-250.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement								
Maßnahme: 413-Sozialer Wohnungsbau "Am Kurhaus 7", Bad Fredeburg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	1.352.218,83	452.218,83	377.281,21	-974.937,62	983.048,60
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-1.352.218,83	-452.218,83	-377.281,21	974.937,62	-983.048,60

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.03-Gebäudemanagement							
Maßnahme: mehrere							
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.216.008,84	150.000,00	0,00	346.320,51	196.320,51	0,00
7	- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.057.154,71	495.000,00	245.000,00	2.033.819,24	1.538.819,24	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	158.854,13	-345.000,00	-245.000,00	-1.687.498,73	-1.342.498,73	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.06-Gebäudemanagement							
Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	66.127,22	0,00	0,00	22.939,63	22.939,63	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	84.854,71	288.728,80	82.728,80	79.699,78	-209.029,02	198.034,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 150.981,93	-288.728,80	-82.728,80	-102.639,41	186.089,39	-198.034,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.01.02-Verkehrsangelegenheiten Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.867,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	- 2.867,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz Maßnahme: 203-Digitalfunk und digitale Alarmierung							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.106,19	25.000,00	0,00	30.422,88	5.422,88	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 24.106,19	-25.000,00	0,00	-30.422,88	-5.422,88	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz Maßnahme: 401-Einrichtung von Abgassauganlagen in Feuerwehrgerätehäusern							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.160,44	69.533,57	37.533,57	2.015,48	-67.518,09	67.518,09
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 41.160,44	-69.533,57	-37.533,57	-2.015,48	67.518,09	-67.518,09
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz Maßnahme: 406-Erweiterung und Sanierung Feuerwehrgerätehaus Dorlar							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	205.698,23	32.799,48	32.799,48	33.875,45	1.075,97	23,19
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.293,87	3.871,00	3.871,00	3.871,84	0,84	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 203.802,10	-36.670,48	-36.670,48	-37.747,29	-1.076,81	-23,19
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz Maßnahme: 407-Modernisierung der Feuerwehrgerätehäuser							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: 408-Neubau Feuerwehrgerätehaus Kirchrarbach							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	173.446,00	170.000,00	0,00	13.754,00	-156.246,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	146.616,77	1.453.383,23	653.383,23	628.956,39	-824.426,84	918.664,56
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	43.000,00	0,00	0,00	-43.000,00	11.325,77
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	26.829,23	-1.326.383,23	-653.383,23	-615.202,39	711.180,84	-929.990,33
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: mehrere							
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.000,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	20.000,00	827,72	-49.172,28	49.172,28
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	85.493,73	1.335.234,55	338.234,55	935.522,13	-399.712,42	437.259,63
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 83.493,73	-1.380.234,55	-358.234,55	-936.349,85	443.884,70	-486.431,91

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.028,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.443,23	7.779,42	7.779,42	13.051,08	5.271,66	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 9.414,34	-7.779,42	-7.779,42	-13.051,08	-5.271,66	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 202-Mobiliarausstattung Offene Ganztagschulen							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.523,36	13.400,00	13.400,00	0,00	-13.400,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 6.523,36	-13.400,00	-13.400,00	0,00	13.400,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 205-Digitalisierung und Medienentwicklung (Grundschulen)							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	60.236,22	60.236,22	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	42.953,00	42.953,00	39.204,12	-3.748,88	18.446,44
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	91.182,97	282.827,39	182.827,39	136.471,62	-146.355,77	153.186,33
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 91.182,97	-325.780,39	-225.780,39	-115.439,52	210.340,87	-171.632,77
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 401-Erneuerung Raumluftechnik Turnhalle Grundschule Gleidorf							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	64.000,00	0,00	64.829,88	829,88	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	82.246,63	82.246,63	90.086,91	7.840,28	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-18.246,63	-82.246,63	-25.257,03	-7.010,40	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 402-Erneuerung Raumluftechnik Turnhalle Grundschule Fleckenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	48.000,00	0,00	38.060,48	-9.939,52	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	61.403,09	61.403,09	47.575,60	-13.827,49	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-13.403,09	-61.403,09	-9.515,12	3.887,97	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 406-Sanierung Grundschule Berghausen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.160,00	13.000,00	0,00	13.160,00	160,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	13.160,00	13.000,00	0,00	13.160,00	160,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 409-Sanierung Grundschule Oberkirchen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 410-Sanierung Grundschule Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	109.976,00	19.000,00	0,00	19.800,00	800,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	109.976,00	19.000,00	0,00	19.800,00	800,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 411-Sanierung Turnhalle Grundschule Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	124.000,00	0,00	0,00	-124.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.688,25	153.311,75	153.311,75	0,00	-153.311,75	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.688,25	-29.311,75	-153.311,75	0,00	29.311,75	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 412-Sanierung Grundschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	210.613,00	97.000,00	0,00	97.139,00	139,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	700.911,23	139.967,92	139.967,92	144.374,49	4.406,57	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	65.987,75	0,00	0,00	7.298,33	7.298,33	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 556.285,98	-42.967,92	-139.967,92	-54.533,82	-11.565,90	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 413-Sanierung Turnhalle Grundschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	390.000,00	0,00	389.957,16	-42,84	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	392.138,72	109.961,28	109.961,28	41.664,13	-68.297,15	71.670,73
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.717,92	0,00	0,00	7.228,01	7.228,01	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 403.856,64	280.038,72	-109.961,28	341.065,02	61.026,30	-71.670,73
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 414-Sanierung Grundschule Bödefeld							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	65.322,00	860.000,00	0,00	370.355,00	-489.645,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	166.493,66	1.786.721,25	1.436.721,25	117.829,31	-1.668.891,94	1.234.997,68

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	75.000,00	0,00	5.665,12	-69.334,88	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 101.171,66	-1.001.721,25	-1.436.721,25	246.860,57	1.248.581,82	-1.234.997,68
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 415-Erweiterungsbau Grundschule Oberkirchen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.240,00	37.000,00	0,00	40.240,00	3.240,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	40.240,00	37.000,00	0,00	40.240,00	3.240,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 417-Erweiterungsbau Grundschule Berghausen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	750.000,00	0,00	795.988,11	45.988,11	24.011,89
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	2.118,68	2.118,68	2.488,37
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-750.000,00	0,00	-798.106,79	-48.106,79	-26.500,26

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.02-Hauptschule								
Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		4.732,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 4.732,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.02-Hauptschule								
Maßnahme: 202-Neumöblierung der Klassenräume in der Hauptschule								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.455,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 1.455,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.02-Hauptschule								
Maßnahme: 205-Digitalisierung und Medienentwicklung (Hauptschule)								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		43.060,37	160.653,43	130.653,43	36.611,23	-124.042,20	87.904,85
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 43.060,37	-160.653,43	-130.653,43	-36.611,23	124.042,20	-87.904,85

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.768,79	0,00	0,00	1.904,00	1.904,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 21.768,79	0,00	0,00	-1.904,00	-1.904,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule Maßnahme: 205-Digitalisierung und Medienentwicklung (Realschule)							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	161.851,06	161.851,06	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.516,43	102.367,32	57.367,32	33.204,33	-69.162,99	71.166,51
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 34.516,43	-102.367,32	-57.367,32	128.646,73	231.014,05	-71.166,51
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule Maßnahme: 404-Sanierung Turnhalle Realschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	136.431,00	825.000,00	0,00	519.452,00	-305.548,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	162.971,62	1.545.283,30	645.283,30	697.997,60	-847.285,70	1.705.744,51
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 26.540,62	-770.283,30	-645.283,30	-178.545,60	591.737,70	-1.755.744,51
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule Maßnahme: 702-Neugestaltung Schulhof Realschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.400,00	23.000,00	0,00	24.400,00	1.400,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	131.504,20	64.391,00	14.391,00	0,00	-64.391,00	64.391,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 107.104,20	-41.391,00	-14.391,00	24.400,00	65.791,00	-64.391,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.640,41	8.067,99	8.067,99	8.653,42	585,43	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 12.640,41	-8.067,99	-8.067,99	-8.653,42	-585,43	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium Maßnahme: 205-Digitalisierung und Medienentwicklung (Gymnasium)							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.003,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	379,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	48.225,60	83.087,36	23.087,36	86.182,72	3.095,36	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 35.842,17	-83.087,36	-23.087,36	-86.182,72	-3.095,36	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium Maßnahme: 401-Raumprogramm / Belastungsausgleich G9 Gymnasium							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.017,66	100.000,00	0,00	100.035,31	35,31	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	50.017,66	100.000,00	0,00	100.035,31	35,31	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium Maßnahme: 404-Regionale-Projekt Kultur- und Bildungszentrum am Schulzentrum Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.561,28	225.149,92	125.149,92	124.058,67	-101.091,25	109.064,56
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.561,28	-225.149,92	-125.149,92	-124.058,67	101.091,25	-109.064,56

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium							
Maßnahme: 405-Dreifachturnhalle Schmallenberg - RLT-Anlage, Hallentechnik, Flachdachsanierung							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	252.000,00	0,00	0,00	-252.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	310.000,00	260.000,00	24.327,77	-285.672,23	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-58.000,00	-260.000,00	-24.327,77	33.672,23	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium							
Maßnahme: 406-Erneuerung Sonnenschutzanlage Schulzentrum Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	361.894,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 221.894,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium							
Maßnahme: 407-Erneuerung Raumlufttechnik Aula und naturwissenschaftliche Räume Schulzentrum Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	184.000,00	0,00	179.975,06	-4.024,94	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	230.000,00	170.000,00	227.100,39	-2.899,61	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-46.000,00	-170.000,00	-47.125,33	-1.125,33	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.06-Gymnasium Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	8.950,62	8.950,62	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-8.950,62	-8.950,62	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 25.01.03-Museen und Sammlungen Maßnahme: 401-Installation einer Lüftungsanlage im Museum Holthausen (Planung)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 25.01.03-Museen und Sammlungen Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.200,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.200,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 25.01.04-Museen und Sammlungen								
Maßnahme: mehrere								
9	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
14		Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 31.01.04-Hilfen nach AsylBLG							
Maßnahme: 401-Flüchtlingsunterkunft „Bahnhofstraße“, Fleckenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	707.111,19	707.111,19	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.400.000,00	0,00	1.025.255,21	-374.744,79	75.350,94
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-1.400.000,00	0,00	-318.144,02	1.081.855,98	-75.350,94
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 31.01.04-Hilfen nach AsylBLG							
Maßnahme: 403-Sanierung Asylbewerberunterkunft "Am Donscheid", Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.661,91	198.521,42	48.521,42	68.512,39	-130.009,03	35.582,75
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 31.661,91	-198.521,42	-48.521,42	-68.512,39	130.009,03	-35.582,75
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 31.01.04-Hilfen nach AsylBLG							
Maßnahme: 405-Sozialer Wohnungsbau Am Kurhaus 7, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	57.982,73	9.449,63	9.449,63	0,00	-9.449,63	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 57.982,73	-9.449,63	-9.449,63	0,00	9.449,63	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 31.01.04-Hilfen nach AsylBLG							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	815.411,16	815.411,16	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	72.421,53	78.196,86	78.196,86	998.865,95	920.669,09	1.264.469,37
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 72.421,53	-78.196,86	-78.196,86	-183.454,79	-105.257,93	-1.264.469,37

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: 408-Erweiterung Kindergarten Holthausen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	30.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00	30.000,00	-30.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: 414-Erweiterung Großtagespflege Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.699,61	0,00	0,00	75.642,18	75.642,18	89.767,73
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	6.132,81	6.132,81	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 23.699,61	0,00	0,00	-81.774,99	-81.774,99	-89.767,73
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: 416-Einrichtung eines Dorfgemeinschaftshauses und eines Kindergartens in der ehem. Grundschule Westfeld							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	365.920,07	290.000,00	0,00	178.804,61	-111.195,39	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	931.692,04	2.260.818,02	1.060.818,02	1.880.358,64	-380.459,38	639.453,15
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.455,70	150.000,00	0,00	91.475,04	-58.524,96	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 587.227,67	-2.120.818,02	-1.060.818,02	-1.793.029,07	327.788,95	-639.453,15
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: 417-Umfeldgestaltung Kindergarten Valentin / Grundschule Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	30.000,00	38.715,15	-41.284,85	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-80.000,00	-30.000,00	-38.715,15	41.284,85	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft Maßnahme: 418-Erneuerung Außenspielfläche Kindergarten Grafschaft							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.084,11	27.215,70	27.215,70	25.580,74	-1.634,96	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 14.084,11	-27.215,70	-27.215,70	-25.580,74	1.634,96	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 2.136,01	0,00	0,00	2.840,00	2.840,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	9.384,40	9.384,40	9.400,69	16,29	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.377,13	55.000,00	5.000,00	45.756,22	-9.243,78	7.280,35
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 36.513,14	-64.384,40	-14.384,40	-52.316,91	12.067,49	-7.280,35

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.02-Kindergärten in freier Trägerschaft							
Maßnahme: 107-Investitionskostenzuschuss Kindergarten Oberhenneborn							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	128.988,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	128.988,03	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.02.03-Spiel- und Bolzplätze Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	81.132,68	120.000,00	20.000,00	81.349,35	-38.650,65	63.650,65
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 56.132,68	-125.000,00	-25.000,00	-56.349,35	68.650,65	-63.650,65

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 41.01.01-Kurbetriebe und Kureinrichtungen							
Maßnahme: 709-Neugestaltung Frettelt-Park Bad Fredeburg (Zuschuss)							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 41.01.01-Kurbetriebe und Kureinrichtungen							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	-6.029,84	-6.029,84	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-6.029,84	-6.029,84	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen Maßnahme: 701-Bau von Kunstrasenplätzen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	32.719,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	32.719,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen Maßnahme: 702-Modernisierung von Flutlichtanlagen auf Sportplätzen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.820,35	134.179,65	134.179,65	62.725,38	-71.454,27	71.454,27
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 5.820,35	-134.179,65	-134.179,65	-62.725,38	71.454,27	-71.454,27
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen Maßnahme: 703-Errichtung von Ballfangzäunen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000,00	0,00	75.900,29	40.900,29	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-35.000,00	0,00	-75.900,29	-40.900,29	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen Maßnahme: 705-Sanierung Sportplatzanlage Schulzentrum Schmallingenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	430.000,00	80.000,00	0,00	-430.000,00	112.812,87
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-430.000,00	-80.000,00	0,00	430.000,00	-112.812,87

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen							
Maßnahme: 706-Aktiv-Sportzentrum an der Realschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.000,00	412.000,00	0,00	0,00	-412.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.180.000,00	400.000,00	0,00	-1.180.000,00	1.180.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	14.000,00	-768.000,00	-400.000,00	0,00	768.000,00	-1.180.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen							
Maßnahme: 710-Investitionskostenzuschuss Erneuerung Tennisplatz Schmallingenberg							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen							
Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.500,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.02-Schwimmbäder Maßnahme: 701-Weiterentwicklung und Attraktivierung SauerlandBAD							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000,00	0,00	13.825,50	-186.174,50	86.891,31
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-200.000,00	0,00	-13.825,50	186.174,50	-86.891,31
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.02-Schwimmbäder Maßnahme: 704-Erneuerung Variobecken im SauerlandBAD							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	29.040,01	29.040,01	59.462,79
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-29.040,01	-29.040,01	-59.462,79
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.02-Schwimmbäder Maßnahme: 705-Erneuerung Schaltschränke Wassertechnik im SauerlandBAD							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	89.136,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 89.136,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.02-Schwimmbäder Maßnahme: 706-Sanierung Freibad Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	500.000,00	0,00	14.355,50	-485.644,50	168.589,07
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-500.000,00	0,00	-14.355,50	485.644,50	-168.589,07

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.02-Schwimmbäder Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.580,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	- 5.580,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung Maßnahme: 501-Dorferneuerungsmaßnahme Gleidorf							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	150.000,00	0,00	144.189,00	-5.811,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	57.507,70	172.222,17	172.222,17	28.189,02	-144.033,15	144.303,28
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 57.507,70	-22.222,17	-172.222,17	115.999,98	138.222,15	-144.303,28
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung Maßnahme: 509-Dorferneuerungsmaßnahme Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	20.925,01	-79.074,99	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	0,00	-20.925,01	79.074,99	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung Maßnahme: 525-Neugestaltung Schützenplatz Schmallenberg (Planung)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	8.850,09	8.850,09	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-8.850,09	-8.850,09	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung Maßnahme: 614-Erneuerung Ortsdurchfahrt und Gestaltung Dorfpark Holthausen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	113.285,00	124.000,00	0,00	299.637,76	175.637,76	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.500,00	0,00	0,00	-49.350,37	-49.350,37	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	144.840,07	3.934,90	3.934,90	301,90	-3.633,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 30.055,07	120.065,10	-3.934,90	249.985,49	129.920,39	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 702-Haus- und Hofflächenprogramm Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.530,00	0,00	0,00	-10.739,97	-10.739,97	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	51.035,63	39.559,47	39.559,47	32.615,31	-6.944,16	6.944,16
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 11.505,63	-39.559,47	-39.559,47	-43.355,28	-3.795,81	-6.944,16
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 703-Haus- und Hofflächenprogramm Bad Fredeburg und Orte							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.000,00	0,00	0,00	26.349,39	26.349,39	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	65.937,23	42.650,28	42.650,28	24.970,08	-17.680,20	18.328,40
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 35.937,23	-42.650,28	-42.650,28	1.379,31	44.029,59	-18.328,40
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 708-Verkehrskonzeption Bad Fredeburg nach Fertigstellung Umgehungsstraße							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.798,00	81.962,69	6.962,69	2.030,14	-79.932,55	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 28.798,00	-81.962,69	-6.962,69	-2.030,14	79.932,55	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	-3.755,33	-3.755,33	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	44.287,20	34.287,20	4.835,57	-39.451,63	35.997,43
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	50.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-94.287,20	-84.287,20	-8.590,90	85.696,30	-85.997,43

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 304-Erneuerung und Erweiterung Hochbehälter Robbecke								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	1.638.683,55	738.683,55	739.930,56	-898.752,99	712.420,49
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-1.638.683,55	-738.683,55	-739.930,56	898.752,99	-712.420,49
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 305-Neubau Hochbehälter Huxel								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		858.314,11	451.196,30	451.196,30	373.509,50	-77.686,80	21.489,65
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 858.314,11	-451.196,30	-451.196,30	-373.509,50	77.686,80	-21.489,65
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 309-Neubau Gebäude/Schacht Sunthelle, Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	55.000,00	0,00	28.064,48	-26.935,52	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-55.000,00	0,00	-28.064,48	26.935,52	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 400-Anbindung Fernwirktechnik in Hochbehältern und Pumpstationen								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		88.987,55	169.012,94	9.012,94	31.794,75	-137.218,19	137.218,19
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 88.987,55	-169.012,94	-9.012,94	-31.794,75	137.218,19	-137.218,19

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 501-Erneuerung Sammel-schacht Latroptal							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.805,20	417.560,00	17.560,00	17.283,00	-400.277,00	400.277,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 14.805,20	-417.560,00	-17.560,00	-17.283,00	400.277,00	-400.277,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 503-Neubau der Quellsammelleitung Finnscheidt, Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.493,63	30.132,00	30.132,00	0,00	-30.132,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.493,63	-30.132,00	-30.132,00	0,00	30.132,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 505-Erschließung Gewerbegebiet "Am Donscheid", Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	30.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	-30.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 509-Neubau der Wasserleitung "An der Almert", Grafschaft							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	10.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 512-Neubau der Wasserleitung "Auf der Lake", Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	215.151,59	76.471,36	76.471,36	0,00	-76.471,36	41.069,26
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 215.151,59	-76.471,36	-76.471,36	0,00	76.471,36	-41.069,26
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 513-Erneuerung Wasserleitung "An der Robbecke" bis Pumpstation Robbecke, Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.750,00	2.750,00	0,00	-2.750,00	2.750,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-2.750,00	-2.750,00	0,00	2.750,00	-2.750,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 520-Neubau der Wasserleitung "Auf der Burg", Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.342,76	2.342,76	1.512,61	-830,15	2.342,76
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-2.342,76	-2.342,76	-1.512,61	830,15	-2.342,76
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 521-Neubau der Wasserleitung "In der Basmecke", Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	926,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 926,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 526-Neubau der Wasserleitung "Oberer Hügel", Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.310,89	2.310,89	0,00	-2.310,89	2.310,89
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-2.310,89	-2.310,89	0,00	2.310,89	-2.310,89
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 529-Neubau der Wasserleitung "Franz-Hitze-Straße", Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	10.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 534-Neubau der Wasserleitung "Zum Kreuzberg", Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 535-Neubau der Wasserleitung "Birkenweg", Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	213.000,00	3.000,00	0,00	-213.000,00	3.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-213.000,00	-3.000,00	0,00	213.000,00	-3.000,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 537-Neubau der Wasserleitung "Wormbacher Straße", Schmallingenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.375,42	139.656,65	139.656,65	101.388,06	-38.268,59	3.143,20
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 4.375,42	-139.656,65	-139.656,65	-101.388,06	38.268,59	-3.143,20
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 542-Planung und Ausbau Gewerbepark Hochsauerland II							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	12.721,29	0,00	0,00	8.927,36	8.927,36	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.589,77	4.410,23	4.410,23	0,00	-4.410,23	4.410,23
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 6.868,48	-4.410,23	-4.410,23	8.927,36	13.337,59	-4.410,23
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 547-Neubau der Wasserleitung "Antoniusstraße", Schmallingenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.747,66	3.747,66	0,00	-3.747,66	3.747,66
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.747,66	-3.747,66	0,00	3.747,66	-3.747,66
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 549-Neubau der Wasserleitung "An der Halle", Sellinghausen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	4.750,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	-4.750,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 554-Wasserversorgungsleitung Henne-Rartal bis Mönekind								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		130.092,07	1.236.683,05	536.683,05	1.036.869,45	-199.813,60	199.813,60
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 130.092,07	-1.236.683,05	-536.683,05	-1.036.869,45	199.813,60	-199.813,60
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 556-Erneuerung Wasserleitung "Waldstraße", Bad Fredeburg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	3.991,60	3.991,60	0,00	-3.991,60	3.991,60
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-3.991,60	-3.991,60	0,00	3.991,60	-3.991,60
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 558-Wasserleitung BG Altes Feld II, Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		4.083,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 4.083,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 559-Erneuerung Wasserleitung "Latroper Straße", Fleckenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	4.352,13	4.352,13	0,00	-4.352,13	4.352,13
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-4.352,13	-4.352,13	0,00	4.352,13	-4.352,13

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 560-Neubau Pumpleitung Pumpstation Grubental - HB Latrop								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 568-Wassertransportleitung Anschlusspunkt WVH Robbecke - Bad Fredeburg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		4.094,12	17.705,88	17.705,88	0,00	-17.705,88	17.705,88
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 4.094,12	-17.705,88	-17.705,88	0,00	17.705,88	-17.705,88
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 569-Baukostenzuschuss WVH "Südachse"								
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		790.000,00	557.000,00	57.000,00	557.000,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 790.000,00	-557.000,00	-57.000,00	-557.000,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 570-Wassertransportleitung Schmallenberg, Breite Wiese - Fleckenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		51.422,83	26.662,66	26.662,66	0,00	-26.662,66	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 51.422,83	-26.662,66	-26.662,66	0,00	26.662,66	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 572-Erneuerung Wasserleitung "Grimmestraße", Schmallingenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	10.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 574-Verbindungsleitung HB Huxel - Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 577-Erneuerung Wasserleitung "Zur Rehmecke", Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	94.443,91	32.333,09	32.333,09	0,00	-32.333,09	32.333,09
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 94.443,91	-32.333,09	-32.333,09	0,00	32.333,09	-32.333,09
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 578-Erneuerung Wasserleitung "Auf dem Stadtfeld", Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	66.000,00	1.000,00	0,00	-66.000,00	45.041,40
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-66.000,00	-1.000,00	0,00	66.000,00	-45.041,40

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 579-Erneuerung Wasserleitung "Alte Hansestraße", Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.193,28	3.193,28	0,00	-3.193,28	3.193,28
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.193,28	-3.193,28	0,00	3.193,28	-3.193,28
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 580-Erneuerung Wasserleitung "Querstraße", Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 581-Anschaffung Druckerhöhungsanlage HB Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000,00	0,00	2.983,80	-72.016,20	10.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-75.000,00	0,00	-2.983,80	72.016,20	-10.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 587-Erneuerung Wasserleitung "Jagdhäuser Straße", Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	5.000,00	0,00	-80.000,00	80.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-80.000,00	-5.000,00	0,00	80.000,00	-80.000,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 589-Neubau Übergabeschacht Nordenau							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	60.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	-60.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 591-Gebäudeerweiterung WGA Lennetal							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	10.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 592-Erneuerung Druckerhöhungsanlage "Forsthaus", Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000,00	75.000,00	15.091,53	-59.908,47	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-75.000,00	-75.000,00	-15.091,53	59.908,47	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 593-Wasserversorgungsstudie Schmallingenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.828,15	48.509,35	23.509,35	27.846,00	-20.663,35	20.663,35
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 9.828,15	-48.509,35	-23.509,35	-27.846,00	20.663,35	-20.663,35

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 596-Wasserversorgungsleitung Gellinghausen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	388.000,00	188.000,00	4.201,68	-383.798,32	109.789,93
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-388.000,00	-188.000,00	-4.201,68	383.798,32	-109.789,93
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 598-Erneuerung Wasserleitung "Bahnhofstraße", Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 599-Erneuerung Versorgungsleitungen Verbundnetz Schmallenberg - Gleidorf							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	350.000,00	0,00	0,00	-350.000,00	180.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	-180.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 602-Wassertransportleitung Talstraße - Donscheid, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 606-Erneuerung Wasserleitung Innerortsstraße Schanze								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	10.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 607-Erneuerung Wasserleitung "Auf der Böhre", Fleckenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: mehrere								
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	15.528,57	15.528,57	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		86.505,53	0,00	0,00	10.839,00	10.839,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		131.874,00	154.084,98	54.084,98	61.150,45	-92.934,53	34.797,71
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		24.721,84	277.609,76	182.609,76	203.174,01	-74.435,75	109.168,08
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 70.090,31	-431.694,74	-236.694,74	-237.956,89	193.737,85	-143.965,79

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	7.399,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	25.000,00	30.762,27	5.762,27	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	7.399,28	-25.000,00	-25.000,00	-30.762,27	-5.762,27	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 601-Erschließung Gewerbegebiet Donscheid, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 604-Endausbau BG Leisterfeld III, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	13.271,63	13.271,63	0,00	-13.271,63	13.271,63
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-13.271,63	-13.271,63	0,00	13.271,63	-13.271,63
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 605-Endausbau Erschließungsstraße BG Am Taasberg, Lenne							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	13.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	13.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 612-Erschließung BG Schützenstraße, Holthausen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	38.028,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	- 38.028,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 618-Erneuerung Straße "Auf der Burg" (Teilbereich), Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	7.250,00	-12.750,00	21.039,77
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	-7.250,00	12.750,00	-21.039,77
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 623-Erneuerung "Latroper Straße", Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.608,18	23.164,23	23.164,23	0,00	-23.164,23	23.164,23
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 5.608,18	-23.164,23	-23.164,23	0,00	23.164,23	-23.164,23
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 632-Erneuerung Straße "In der Walmecke", Westfeld							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	77.031,10	77.031,10	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	163.114,21	0,00	0,00	28.214,87	28.214,87	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 163.114,21	0,00	0,00	48.816,23	48.816,23	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 635-Erneuerung Straße "Oberer Hügel", Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 636-Endausbau Eichenweg (Stichstraße), Schmallenberg							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	54.000,00	0,00	47.757,71	-6.242,29	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.535,64	0,00	0,00	56.460,23	56.460,23	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.535,64	54.000,00	0,00	-8.702,52	-62.702,52	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 640-Ausbau "In der Schlade", Westfeld (Teilbereich)							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.176,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.647,17	176.352,83	16.352,83	10.686,28	-165.666,55	178.666,55
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.471,04	-86.352,83	-16.352,83	-10.686,28	75.666,55	-178.666,55
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 658-Erneuerung Innerortsstraße Arpe (Richtung Sportplatz)							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	116.000,00	0,00	0,00	-116.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.897,57	379.694,30	379.694,30	0,00	-379.694,30	379.694,30
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.897,57	-263.694,30	-379.694,30	0,00	263.694,30	-379.694,30

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 659-Erneuerung Ortsstraße (ehem. Ortsdurchfahrt) Gellinghausen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.000,00	360.000,00	0,00	60.000,00	-300.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	54.288,38	945.711,62	445.711,62	143.372,34	-802.339,28	424.104,47
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	711,62	-585.711,62	-445.711,62	-83.372,34	502.339,28	-424.104,47
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 668-Erneuerung "Franz-Hitze-Straße", Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.658,85	40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	40.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 4.658,85	-40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	-40.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 677-Ausbau Erschließungsstraße Baugebiet "Zur Hummeske", Gleidorf							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.613,02	0,00	0,00	36.390,81	36.390,81	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 18.613,02	0,00	0,00	-36.390,81	-36.390,81	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 682-Erneuerung Gerberweg, Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	126.882,76	126.882,76	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	210.846,82	0,00	0,00	22.536,38	22.536,38	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 210.846,82	0,00	0,00	104.346,38	104.346,38	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 686-Ausbau Schulstraße, Grafschaft (Teilbereich)							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.778,65	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	30.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.778,65	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	-30.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 687-Erneuerung Straße "An der Almert", Grafschaft							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.307,40	35.000,00	0,00	3.069,15	-31.930,85	31.930,85
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 5.307,40	-35.000,00	0,00	-3.069,15	31.930,85	-31.930,85
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 696-Erneuerung Straße "In der Basmecke", Fleckenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	128.929,11	128.929,11	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	35.725,79	0,00	0,00	-35.725,79	-35.725,79	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	165.013,86	0,00	0,00	12.856,60	12.856,60	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 129.288,07	0,00	0,00	80.346,72	80.346,72	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 708-Erneuerung Straße "Auf der Lake", Gewerbegebiet Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	450.000,00	0,00	0,00	-450.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	891.930,89	668.069,11	668.069,11	506.571,14	-161.497,97	161.497,97
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 891.930,89	-218.069,11	-668.069,11	-506.571,14	-288.502,03	-161.497,97

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 709-Erneuerung Straße "Lied", Dorlar								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 710-Erneuerung Anliegerstraße Altenilpe Richtung Sellinghausen								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		25.079,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		- 16.762,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		8.317,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 712-Verkehrsberuhigung und Erneuerung Gehwege OD Altenilpe								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.058,48	19.576,92	19.576,92	20.208,42	631,50	2.868,50
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 10.058,48	-19.576,92	-19.576,92	-20.208,42	-631,50	-2.868,50
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 715-Erneuerung "Birkenweg", Schmallenberg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	400.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	795.657,05	35.657,05	0,00	-795.657,05	27.282,22
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-395.657,05	-35.657,05	0,00	395.657,05	-27.282,22

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 716-Ausbau Straße "Am Schildchen" (ehem. Christine-Koch-Straße), Schmallenberg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		29.652,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		- 29.652,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 717-Erneuerung "Wormbacher Straße", Schmallenberg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	360.000,00	0,00	0,00	-360.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		44.356,71	1.147.877,93	897.877,93	830.034,14	-317.843,79	173.145,49
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 44.356,71	-787.877,93	-897.877,93	-830.034,14	-42.156,21	-173.145,49
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 720-Erneuerung Straße "An der Robbecke", Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	39.712,68	39.712,68	0,00	-39.712,68	39.712,68
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-39.712,68	-39.712,68	0,00	39.712,68	-39.712,68
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 721-Erneuerung Straße "Auf der Hütte", Bödefeld								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		105.063,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		105.063,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 722-Erneuerung "Zum Kreuzberg", Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 723-Erneuerung Jahnstraße, Gleidorf							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	69.643,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	69.643,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 724-Erneuerung Innerortsstraße Selkentrop							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	340.000,00	0,00	0,00	-340.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.804,09	703.411,80	18.411,80	434.169,79	-269.242,01	232.858,22
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.804,09	-363.411,80	-18.411,80	-434.169,79	-70.757,99	-232.858,22
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 726-Planung und Ausbau Gewerbepark Hochsauerland II							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	14.400,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.899,41	8.899,41	0,00	-8.899,41	8.899,41
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	14.400,00	21.100,59	-8.899,41	0,00	-21.100,59	-8.899,41

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 727-Erneuerung Antoniusstraße, Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.726,39	20.726,39	0,00	-20.726,39	20.726,39
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.726,39	-20.726,39	0,00	20.726,39	-20.726,39
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 728-Erneuerung Innerortsstraße Kirchilpe							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	57.095,29	57.095,29	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	542.843,19	0,00	0,00	41.762,15	41.762,15	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 542.843,19	0,00	0,00	15.333,14	15.333,14	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 729-Erneuerung "An der Drift", Nordenau							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 730-Erneuerung Verbindungsstraße Holthausen - Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 731-Erneuerung "Winterseite", Niedersorpe							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 732-Erneuerung Ringstraße Bracht (Ri. Brenschede)							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	174.000,00	0,00	0,00	-174.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	-24.599,79	-24.599,79	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.570,42	315.492,57	25.492,57	157.457,48	-158.035,09	172.418,16
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.570,42	-141.492,57	-25.492,57	-182.057,27	-40.564,70	-172.418,16
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 733-Erneuerung "An der Halle", Sellinghausen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.443,61	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	28.337,47
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 6.443,61	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	-28.337,47
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 734-Erneuerung "Jagdhauser Straße", Fleckenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.524,72	896.475,28	36.475,28	27.083,69	-869.391,59	869.391,59
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 3.524,72	-806.475,28	-36.475,28	-27.083,69	779.391,59	-869.391,59

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 738-Erneuerung Waldstraße, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	30.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	-30.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 740-Endausbau Pfarrer-Ernst-Straße, Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	37.721,60
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	-40.000,00	0,00	40.000,00	-37.721,60
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 741-Endausbau BG Altes Feld II, Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.701,73	11.468,92	11.468,92	0,00	-11.468,92	11.468,92
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 48.701,73	-11.468,92	-11.468,92	0,00	11.468,92	-11.468,92
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 743-Erneuerung Straße "Auf dem Stadtfeld", Bödefeld							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	65.000,00	0,00	0,00	-65.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	127.441,50	17.441,50	10.321,20	-117.120,30	131.254,32
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-62.441,50	-17.441,50	-10.321,20	52.120,30	-131.254,32

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 744-Erneuerung Querstraße, Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 745-Erneuerung Straße Zur Rehmecke, Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	349.024,16	162.185,09	162.185,09	104.285,22	-57.899,87	57.899,87
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 349.024,16	-162.185,09	-162.185,09	-104.285,22	57.899,87	-57.899,87
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 747-Erschließung BG "Zum Parmberg", Dorlar							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	59.150,00	65.000,00	0,00	28.035,00	-36.965,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	140.601,39	12.108,45	12.108,45	1.613,03	-10.495,42	10.495,42
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 81.451,39	52.891,55	-12.108,45	26.421,97	-26.469,58	-10.495,42
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 749-Erneuerung Innerortsstraße Huxel							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	7.616,00	-32.384,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	0,00	-7.616,00	32.384,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 750-Erneuerung Straßen "Zur Linde" und "Im Kampfe", Westernbödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.838,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 5.838,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 752-Erneuerung Ahornweg, Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 753-Erneuerung Grimmestraße, Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.713,20	30.000,00	0,00	2.434,24	-27.565,76	27.565,76
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.713,20	-30.000,00	0,00	-2.434,24	27.565,76	-27.565,76
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 754-Erneuerung "Alte Hansestraße", Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.833,66	14.325,60	14.325,60	0,00	-14.325,60	14.325,60
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 4.833,66	-14.325,60	-14.325,60	0,00	14.325,60	-14.325,60

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 755-Erneuerung Astenbergstraße, Westfeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.045,37	14.373,87	14.373,87	59.044,95	44.671,08	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 19.045,37	-14.373,87	-14.373,87	-59.044,95	-44.671,08	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 756-Erschließung Baugebiet "Unterm Ebbeloh", Berghausen							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	207.840,33	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	133.466,63	7.822,46	7.822,46	3.841,89	-3.980,57	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	74.373,70	-7.822,46	-7.822,46	6.158,11	13.980,57	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 757-Verkehrsberuhigung und Gehwege OD Bracht							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	209.294,74	57.668,75	57.668,75	25.206,49	-32.462,26	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 209.294,74	-57.668,75	-57.668,75	-25.206,49	32.462,26	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 758-Erneuerung "Im Kampe", Grafschaft							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	15.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	-15.000,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 759-Erschließung Baugebiet "Über der Dorfstraße", Westfeld								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		0,00	150.000,00	0,00	125.905,50	-24.094,50	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.700,48	236.409,73	236.409,73	194.020,91	-42.388,82	12.388,82
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 10.700,48	-86.409,73	-236.409,73	-68.115,41	18.294,32	-12.388,82
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 762-Erschließungsstraße Gewerbeflächenenerweiterung GP Hochsauerland								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		45.432,00	180.000,00	0,00	41.988,00	-138.012,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		243.686,87	32.213,13	32.213,13	10.013,57	-22.199,56	22.199,56
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 198.254,87	147.786,87	-32.213,13	31.974,43	-115.812,44	-22.199,56
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 763-Erneuerung Straße "Hardtweg", Oberkirchen								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	15.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	-15.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 769-Ausbau Straße "Todesbruch", Oberhenneborn								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 771-Erneuerung "Bahnhofstraße", Fleckenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	15.000,00	0,00	1.603,22	-13.396,78	13.396,78
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-15.000,00	0,00	-1.603,22	13.396,78	-13.396,78
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 774-Erneuerung Innerortsstraße Schanze								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 775-Erneuerung Straße "Auf der Böhre", Fleckenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: mehrere								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		244.266,75	0,00	0,00	23.389,05	23.389,05	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		48.001,89	0,00	0,00	4.458,66	4.458,66	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		704.636,22	740.572,26	325.572,26	459.697,57	-280.874,69	701.371,16
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-412.367,58	-740.572,26	-325.572,26	-431.849,86	308.722,40	-701.371,16

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege Maßnahme: 621-Fuß- und Radwegeanschluss Wiesenweg Schmallenberg (Planung)								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	15.000,00	0,00	1.084,74	-13.915,26	13.915,26
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-15.000,00	0,00	-1.084,74	13.915,26	-13.915,26
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege Maßnahme: 622-Radweg Oberkirchen - Westfeld								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	225.000,00	0,00	0,00	-225.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		8.035,12	201.964,88	1.964,88	4.200,00	-197.764,88	197.764,88
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 8.035,12	23.035,12	-1.964,88	-4.200,00	-27.235,12	-197.764,88
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege Maßnahme: 623-Radweg Winkhausen - Niedersorpe								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	63.000,00	0,00	0,00	-63.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		19.823,77	122.176,23	52.176,23	0,00	-122.176,23	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 19.823,77	-59.176,23	-52.176,23	0,00	59.176,23	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege Maßnahme: 624-Radweg Grafschaft - Almert								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	135.000,00	0,00	0,00	-135.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	15.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	-15.000,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege Maßnahme: 625-Radwegebau Werpe							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	36.000,00	0,00	0,00	-36.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	90.063,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	90.063,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.03-Fuß- und Radwege Maßnahme: mehrere							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	25.000,00	0,00	2.777,69	-22.222,31	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	0,00	-2.777,69	22.222,31	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.04-Parkplätze							
Maßnahme: 608-Neubau eines Parkplatzes an der Straße "Rupers Kamp" in Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	382.500,00	382.500,00	290.307,40	-92.192,60	92.192,60
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-382.500,00	-382.500,00	-290.307,40	92.192,60	-92.192,60
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.04-Parkplätze							
Maßnahme: 609-Errichtung von Elektro-Ladesäulen an öffentlichen Parkplätzen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	50.000,00	26.526,36	-23.473,64	8.653,68
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	-50.000,00	-25.026,36	24.973,64	-8.653,68
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.04-Parkplätze							
Maßnahme: mehrere							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	20.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	20.900,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.05-Verkehrssicherungsanlagen, Öffentliche Beleuchtung							
Maßnahme: 702-Energieeffizienter Ausbau der Straßenbeleuchtungsanlagen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	150.000,00	0,00	149.488,70	-511,30	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	690.571,05	635.428,95	35.428,95	37.892,19	-597.536,76	568.923,45
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 640.571,05	-485.428,95	-35.428,95	111.596,51	597.025,46	-568.923,45
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.05-Verkehrssicherungsanlagen, Öffentliche Beleuchtung							
Maßnahme: mehrere							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	37.498,59	44.595,59	24.595,59	19.416,08	-25.179,51	25.179,51
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 37.498,59	-44.595,59	-24.595,59	-19.416,08	25.179,51	-25.179,51

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.07-Verkehrssicherungsanlagen, Öffentliche Beleuchtung							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	110.571,83	117.000,00	0,00	189.000,00	72.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	117.274,44	430.000,00	300.000,00	183.378,75	-246.621,25	176.998,93
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 6.702,61	-313.000,00	-300.000,00	5.621,25	318.621,25	-176.998,93

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.08-ÖPNV - Bürgerbusbetrieb Maßnahme: 201-Neuanschaffung Bürgerbus							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.044,99	70.000,00	0,00	74.394,35	4.394,35	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	12.783,19	12.783,19	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	95.000,00	0,00	85.627,31	-9.372,69	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	3.044,99	-25.000,00	0,00	1.550,23	26.550,23	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.01.03-Stadtwald Maßnahme: 703-Anschaffung von Fahrzeugen (Forst)							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	64.275,54	257.000,00	7.000,00	267.000,00	10.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 64.275,54	-257.000,00	-7.000,00	-267.000,00	-10.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.01.03-Stadtwald Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.484,54	5.000,00	0,00	8.856,45	3.856,45	7.886,64
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 3.484,54	-5.000,00	0,00	-8.856,45	-3.856,45	-7.886,64

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.02.01-Öffentliche Gewässer Maßnahme: 706-Renaturierung Fretteltbach, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	29.362,14	29.362,14	0,00	-29.362,14	29.362,14
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-29.362,14	-29.362,14	0,00	29.362,14	-29.362,14
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.02.01-Öffentliche Gewässer Maßnahme: 707-Maßnahmen an Gewässern und Hochwasserschutz							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.452,28	125.000,00	25.000,00	31.064,59	-93.935,41	40.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 20.452,28	-125.000,00	-25.000,00	-31.064,59	93.935,41	-40.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.02.01-Öffentliche Gewässer Maßnahme: 709-Sanierung Gewässerverrohrung Wesenmecke, Westfeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	149.444,66	149.444,66	0,00	-149.444,66	149.444,66
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-149.444,66	-149.444,66	0,00	149.444,66	-149.444,66
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.02.01-Öffentliche Gewässer Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	-52.641,22	-52.641,22	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	296.300,36	296.300,36	113.522,45
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-348.941,58	-348.941,58	-113.522,45

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.03.01-Bestattungen Maßnahme: 401-Sanierung Friedhofskapelle Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.850,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.850,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.03.01-Bestattungen Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 6.426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.01.01-Wirtschaftsförderung Maßnahme: 101-Investitionszuschuss Breitbandausbau							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	246.230,77	770.000,00	300.000,00	327.956,37	-442.043,63	442.043,63
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 246.230,77	-770.000,00	-300.000,00	-327.956,37	442.043,63	-442.043,63
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.01.01-Wirtschaftsförderung Maßnahme: mehrere							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	20.000,00	0,00	1.800,00	-18.200,00	10.500,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	-1.800,00	18.200,00	-10.500,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.01.02-Tourismusförderung							
Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	48.151,40	33.151,40	17.207,40	-30.944,00	30.944,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-48.151,40	-33.151,40	-17.207,40	30.944,00	-30.944,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.02-Stadthalle Maßnahme: 403-Sanierung Stadthalle Schmallenberg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		72.850,00	243.000,00	0,00	128.626,18	-114.373,82	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		780.533,88	448.950,57	448.950,57	353.607,44	-95.343,13	92.736,17
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		39.205,63	0,00	0,00	3.405,18	3.405,18	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 746.889,51	-205.950,57	-448.950,57	-228.386,44	-22.435,87	-92.736,17
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.02-Stadthalle Maßnahme: mehrere								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	4.163,16	4.163,16	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	-4.163,16	-4.163,16	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.04-Informationszentrum für Holz und Touristik							
Maßnahme: 402-Sanierung und Erweiterung Holz- und Touristikzentrum							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	280.000,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	155.796,56	2.632.947,10	1.632.947,10	714.056,39	-1.918.890,71	1.758.340,55
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	168.000,00	0,00	98.368,77	-69.631,23	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 155.796,56	-2.520.947,10	-1.632.947,10	-532.425,16	1.988.521,94	-1.758.340,55

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen <
-----	---

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 61.01.01-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen							
Maßnahme: 101-Investitionszuschüsse nach Gemeindehaushaltsgesetz							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	3.687.920,00	4.003.000,00	0,00	4.003.152,33	152,33	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	3.687.920,00	4.003.000,00	0,00	4.003.152,33	152,33	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 61.01.01-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen							
Maßnahme: 102-Schulpauschale nach Gemeindehaushaltsgesetz							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	709.761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	709.761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 61.01.01-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen							
Maßnahme: 103-Feuerschutzpauschale							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	199.440,78	200.000,00	0,00	213.214,21	13.214,21	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	199.440,78	200.000,00	0,00	213.214,21	13.214,21	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 61.01.02-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Maßnahme: 104-Anlage liquider Mittel							
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	6.000.042,72	0,00	0,00	5.500.000,00	5.500.000,00	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	6.923.430,11	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 923.387,39	0,00	0,00	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00

III. Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2023

Vorbemerkungen

Gemäß § 95 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres unter Beachtung der Bestimmungen des sechsten Abschnittes der Gemeindehaushaltsverordnung einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss muss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz. Er ist um einen Anhang zu erweitern, der mit den Bestandteilen des Jahresabschlusses eine Einheit bildet. Darüber hinaus hat die Gemeinde einen Lagebericht aufzustellen.

Nach § 45 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit sind zu erläutern¹.

A Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Regelungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden nach der KomHVO aufgestellt. Ergänzend wurden die Bestimmungen des am 01.10.2020 in Kraft getretenen Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land NRW (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) angewendet.

Zur Erstellung des Jahresabschlusses 2023 wurde zum 31.12.2023 eine Inventur auf Grundlage der Inventurrichtlinie der Stadt Schmallenberg durchgeführt. Die Ergebnisse der Inventur sind in der Bilanz der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2023 (Vermögens- und Schuldenübersicht) zusammengefasst. Die Gliederung der Bilanz entspricht den Vorschriften des § 42 KomHVO unter Einarbeitung kommunaler Besonderheiten. Entsprechend der Bilanzgliederung ist zu jedem Posten der Vergleichswert des Vorjahres angegeben.

Hinsichtlich der Bewertung des Vermögens und der Schulden gelten die Bestimmungen des fünften Abschnitts der KomHVO (§§ 33 bis 37), die auf den Jahresabschluss 2023 entsprechend Anwendung fanden. Während die Ermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz auf vorsichtig geschätzten Zeitwerten basierte, ist für nach dem 01.01.2006 angeschaffte oder hergestellte Vermögensgegenstände von den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten auszugehen (§ 34 KomHVO). Die Anschaffungs- und Herstellungskosten wurden gemäß den Bestimmungen der GO NRW und der Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallenberg ermittelt. Die planmäßige lineare Abschreibung wurde entsprechend der örtlichen Abschreibungstabelle der Stadt Schmallenberg, die sich an den Vorgaben der vom Innenministerium herausgegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen orientiert, vorgenommen. Abgeschriebene, aber noch in Gebrauch befindliche Vermögensgegenstände, sind mit ihrem Erinnerungswert bilanziert.

¹ Hinweis: Die im Anhang und Lagebericht angegebenen Werte sind zur Verbesserung der Lesbarkeit im Regelfall gerundet worden.

Folgende besondere Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind zu nennen:

1. Der Ansatz der **immateriellen Vermögensgegenstände** erfolgte zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen. Das Aktivierungsverbot für nicht entgeltlich oder selbst hergestellte immaterielle Vermögensgegenstände gem. § 44 Abs. 1 KomHVO wurde beachtet.
2. Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige, lineare Abschreibungen angesetzt worden. Konnte durch Instandsetzung von Vermögensgegenständen, wie zum Beispiel Straßen oder Gebäuden, eine Verlängerung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer erreicht werden, wurde gem. § 36 Abs. 5 KomHVO eine Neufestsetzung der Restnutzungsdauer vorgenommen. Auf die Bildung von Komponentenansätzen gem. § 36 Abs. 2 KomHVO wurde verzichtet. Gemäß § 36 Abs. 3 KomHVO können Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens mit einem Wert von bis zu 800 € (netto) unmittelbar im Aufwand verbucht werden. Von diesem Wahlrecht hat die Stadt Schmallenberg Gebrauch gemacht. Auf eine Erfassung in Inventarlisten wurde verzichtet.

Für die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens „Normbeladung der Feuerwehrfahrzeuge“ und „Aufwuchs Stadtwald“ wurde vom Grundsatz der Einzelbewertung abgewichen und Festwerte gem. § 29 Abs. 1 KomHVO gebildet.

3. Die Bewertung der **Finanzanlagen** erfolgte zu Anschaffungskosten. Für die bestehenden Finanzanlagen wurde geprüft, ob Gründe für eine Wertminderung vorliegen, die eine im Vergleich zum Vorjahr abweichende bilanzielle Bewertung erforderlich machen.
4. Der Bestand der **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** wurde zum 31.12.2023 entsprechend der Inventurrichtlinie bewertet und mit dem Bestand zum Jahresanfang verglichen. Die sich ergebenden Bestandsveränderungen gehen in die Ergebnisrechnung ein. Weitere Erläuterungen zum Verfahren werden unter der entsprechenden Bilanzposition gegeben.
5. Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** wurden zum Nennwert bilanziert, wobei zweifelhafte Forderungen durch Einzelwertberichtigungen entsprechend berücksichtigt wurden.
6. Als **Aktive und Passive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Ein- oder Auszahlungen ausgewiesen, soweit sie Ertrag oder Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen und der abzugrenzende Betrag 500 € im Einzelfall übersteigt.
7. Die **Sonderposten** beinhalten im Wesentlichen vereinnahmte Investitionspauschalen, zweckgebundene Zuwendungen und Beiträge oder Kostenersatz für Hausanschlüsse. Die ertragswirksame Auflösung erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.
8. **Rückstellungen** für ungewisse Verpflichtungen und erkennbare Risiken wurden unter Berücksichtigung des § 37 KomHVO gebildet.
9. Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Verbindlichkeiten in fremder Währung bestanden am Bilanzstichtag nicht.

B Erläuterungen zur Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2023 schließt mit einer Bilanzsumme von 265.387.088,68 €. Sie liegt damit um 7,5 Mio. € bzw. 2,9 % höher im Vergleich zur Schlussbilanz zum 31.12.2022. Zu den einzelnen Bilanzpositionen werden folgende Erläuterungen gegeben:

I. AKTIVA

0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	<u>1.783.488,14</u>	<u>800.665,14</u>
	<u>1.783.488,14</u>	<u>800.665,14</u>

Der nordrhein-westfälische Landtag hat am 17.09.2020 das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land NRW (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) beschlossen. Ziel des Gesetzes ist es, die pandemiebedingten Lasten in den kommunalen Haushalten der Jahre 2020 - 2023 nicht ergebniswirksam werden zu lassen. Hierzu sollen pandemiebedingte Aufwendungen und Mindererträge in den Ergebnisrechnungen durch Buchung eines außerordentlichen Ertrages neutralisiert und auf der Aktivseite der Bilanz aktiviert werden. Der nordrhein-westfälische Landtag hat im Jahr 2022 das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen erweitert. Isolierungsfähig sind bis einschließlich zum Jahr 2023 auch die Belastungen, die den Kommunen in Folge des Ukraine-Kriegs entstehen. Die Haushaltsplanung ging von einem zu isolierenden Betrag von rd. 2,06 Mio. € aus. Dabei handelte es sich um errechnete Mindererträge bei der Einkommens- und Umsatzsteuer sowie um gestiegene Energiekosten und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Aufnahme von Flüchtlingen aus dem Kriegsgebiet.

Als isolierungsfähige Belastungen sind im Jahresabschluss Kosten in Höhe von rd. 980 T€ ermittelt worden. Enthalten sind in diesem Betrag Steuermindererträge bei der Einkommenssteuer, die auf das geringe Wirtschaftswachstum in Folge des Ukrainekrieges zurückzuführen sind. Ferner wurden Mehrbelastungen im städtischen Gebäudebewirtschaftungsbudget sowie beim Strombezug für die Straßenbeleuchtung aufgrund der stark gestiegenen Energiekosten isoliert. Diese wurden als außerordentlicher Ertrag in der Ergebnisrechnung 2023 verbucht. Im Jahr 2025 besteht mit der Aufstellung des Haushaltes 2026 das einmalig auszuübende Recht, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Teilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Grunddienstbarkeiten und Entschädigungen	90.020,73	91.023,12
Softwarelizenzen	99.386,11	71.672,47
Sonstige imm. Vermögensgegenstände und Rechte	<u>29.070,43</u>	<u>18.163,11</u>
	<u>218.477,27</u>	<u>180.858,70</u>

Unter den Grunddienstbarkeiten werden Leitungsrechte ausgewiesen, welche nach den Anschaffungskosten bewertet sind. Als dauerhafte Rechte unterliegen sie keiner Wertminderung durch Zeitablauf; damit erfolgt keine Absetzung für Abnutzung. Abgänge waren im Jahr 2023 durch die Abschreibungen für die grundbuchrechtliche Eintragung von Dienstbarkeiten im Zuge der Verlegung von Wasserleitungen zu verzeichnen.

Erworbene Softwarelizenzen werden zu ihrem Anschaffungswert bilanziert. Auf Basis einer dreijährigen Nutzungsdauer werden sie linear abgeschrieben. In 2023 wurden Softwarelizenzen im Wert von 71 T€ insbesondere für den Einsatz im Rathaus, in der Mensa, in den Kindergärten und dem Bereich Wasserwerk erworben.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Wasserleitungsrechte, die über den Zeitraum ihrer individuellen Laufzeit abgeschrieben werden.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2023	31.12.2022
Grünflächen	2.383.550,90	1.743.901,56
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen	1.459.418,13	1.513.678,66
Ackerland	1.108.093,63	1.100.999,27
Wald und Forsten	12.933.641,68	12.920.793,56
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen	789,34	1.809,46
Aufwuchs	11.141.501,29	11.599.335,29
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.708.939,60	1.493.638,80
Aufb. und Betriebsvorr. auf sonst. unbeb. Grundstücken	6.011.692,64	5.706.269,34
	36.747.627,21	36.080.425,94

Grünflächen

Geführt werden hier die Grünflächen und Parkanlagen sowie die im Eigentum der Stadt befindlichen Spiel- und Bolzplätze. Zu verzeichnen sind im Berichtsjahr Zugänge im Wert von 639 T€. Erworben wurden Grünlandflächen u.a. in den Kernstädten Schmallenberg und Bad Fredeburg. Abgänge ergaben sich keine.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen

Ausgewiesen werden die auf den städtischen Spielplätzen befindlichen Spielgeräte sowie die Bauten und Betriebsvorrichtungen in den Kur- und Parkanlagen. In 2023 wurden neue Spielplatzgeräte im Wert von 71 T€ erfasst².

Ackerland

Im Berichtsjahr ergab sich ein Zugang im Rahmen eines Grundstückerwerbes.

Wald, Forsten

Bewegung war auf dieser Position im Jahr 2023 durch den Erwerb einer kleinen Waldfläche zu verzeichnen.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen

Neben der planmäßigen Abschreibung der vorhandenen Wirtschaftsgüter waren im Berichtsjahr keine Bewegungen zu verzeichnen.

² Weitere Spielgeräte sowie Ersatzbeschaffungen mit Anschaffungskosten von unter 800 € (netto) wurden direkt im Aufwand verbucht (Aufwand 2023: rd. 23 T€).

Aufwuchs

Der Aufwuchs ist in der Anlagenbuchhaltung mit dem pauschalierten Festwert gem. § 29 Abs. 1 KomHVO erfasst. Demzufolge werden übliche Zu- und Abgänge nicht in der Anlagenbuchhaltung, sondern als Aufwand und Ertrag in der Erfolgsrechnung erfasst. Der Festwert wurde zuletzt im Rahmen der Aktualisierung des Forsteinrichtungswerkes im Jahr 2015 überprüft. Die nächste Überprüfung steht gem. § 29 Abs. 1 Nr. 2 im Jahr 2025 an.

In den Jahresabschlüssen 2020 - 2022 sind Korrekturen des Festwertvermögens „Aufwuchs“ im Stadtwald aufgrund der Borkenkäferkalamität vorgenommen worden. Die Korrektur erfolgte auf Grundlage der ermittelten Kalamitätsflächen von 367 ha. Dies entsprach 13,1 % der Gesamtstadtwaldfläche (2.801 ha). Die verbuchte Wertkorrektur in Höhe von 1.748.576 € wurde wie folgt errechnet:

Festwertvermögen 13.347.911,29 € x 13,1 % = 1.748.576 €

In 2023 sind aufgrund der anhaltenden Borkenkäferproblematik weitere Kahlflächen in einer Größenordnung von 95,9 ha hinzugekommen. Im Jahresabschluss 2023 wird daher eine weitere Korrektur des Festwertvermögens vorgenommen. Es ergibt sich folgende Berechnung:

462,9 ha Kalamitätsfläche = 16,53 % der Gesamtstadtwaldfläche
Wertkorrektur gesamt: 13.347.911,29 € x 16,53 % = 2.206.410 €
davon bereits in 2020-2022 verbucht: 1.748.579 €
Wertkorrektur in 2023: 457.834 €

Die Wertkorrektur wurde gem. § 44 Abs. 3 KomHVO wie gegen die allgemeine Rücklage gebucht.

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO sind auch die Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Im vorliegenden Fall betrifft das die Erträge aus dem Verkauf des abgeholzten Borkenkäferholzes. Die Ermittlung des Erlöses (Gewinn) pro Festmeter Holz wurde vom Stadtforst vorgenommen. Da die Holzverkaufserlöse in 2023 auf einem konstanten Niveau waren, hat sich durch die Vermarktung des Kalamitätsholzes ähnlich wie in 2023 ein hoher Gesamtgewinn von 2.710.730 € ergeben. Hiervon abzuziehen sind noch eigene Personalkosten in Höhe von 513.649 €³.

Aus dem Borkenkäferbefall 2023 haben sich insofern Erlöse in Höhe von 2.197.081 € ergeben, die ebenfalls mit der allg. Rücklage zu verrechnen waren.

Sonstige unbebaute Grundstücke

Erfasst sind hier alle übrigen nicht bebauten Grundstücke, mit Ausnahme der zur Veräußerung stehenden Bauplätze. Deren Werte werden im Umlaufvermögen abgebildet. Zugänge in Höhe von 256 T€ ergaben sich u.a. durch den Erwerb noch nicht erschlossener Erweiterungsflächen für den Gewerbepark Hochsauerland in Bad Fredeburg. Abgänge ergaben sich durch Verkäufe von Grundstücksteilflächen in Bad Fredeburg.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf sonstigen unbebauten Grundstücken

Ausgewiesen werden die Bauten auf den Sportplätzen der Stadt, die Außenanlagen des städtischen Friedhofs Schmallenberg sowie der Schulen, Kindergärten und sonstigen Gebäuden sowie durchgeführte Renaturierungsmaßnahmen an Gewässern.

Aktiviert wurden im Berichtsjahr die folgenden fertig gestellten Baumaßnahmen:

³ Verbuchter Personalaufwand in den Produkten 550103 und 550104 (ohne Rückstellungszuführungen). Der eigene Personalaufwand ist in der Erlösbetrachtung des Stadtforstes nicht aufgeführt.

Außenb Kindergarten Westfeld	539 T€
Erneuerung der Außenspielfläche Kiga Grafschaft	56 T€
Außenanlagen/ Parkplätze Kiga Valentin/GS Schmallenberg	38 T€
Außenanlagen Feuerwehrgerätehaus Dorlar	25 T€
Außenanlagen Flüchtlingsunterkunft Fleckenberg	23 T€
Neugestaltung Schulhof Hauptschule	17 T€

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen und sonstige Bauten

	31.12.2023	31.12.2022
Grund u. Boden mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	346.481,95	346.481,95
Gebäude - Kinder und Jugendeinrichtungen	5.283.636,82	5.452.251,84
Grundstücke mit Schulen	1.941.739,00	1.941.739,00
Gebäude - Schulen	28.724.530,39	28.764.512,09
Grundstücke mit Wohnbauten	947.561,11	849.322,17
Gebäude - Wohnbauten	3.531.763,33	1.168.842,20
Grund u. Boden mit sonstigen Bauten	4.285.458,78	4.297.389,14
Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	30.709.850,61	27.666.510,87
	75.771.021,99	70.487.049,26

Grund und Boden mit Kinder- und Jugendeinrichtungen

Es ergaben sich hier keine Änderungen.

Gebäude mit Kinder- und Jugendeinrichtungen

Neben der planmäßigen Abschreibung ergaben sich keine Veränderungen.

Grund und Boden Schulen

Zu- und Abgänge ergaben sich keine.

Gebäude Schulen

Im Berichtsjahr konnte der Erweiterungsbau der Grundschule in Berghausen mit 801 T€ aktiviert werden. Weitere Zugänge ergaben sich durch Nachaktivierungen von Kosten für die bereits in Vorjahren fertiggestellten Sanierungen der Grundschule Bad Fredeburg sowie der dazugehörigen Turnhalle.

Wohnbauten einschließlich Grund und Boden

Zugänge in Höhe von insgesamt 1,35 Mio. € ergaben sich durch den Erwerb von Gebäuden zur Unterbringung von Flüchtlingen.

Abgänge gab es in Höhe von 2.400,00 € bei Grundstücken mit Wohnbauten auf Grund von Veräußerungen und in Höhe von 9.000,00 € bei Wohnbauten durch Abriss des Gebäudes.

Grund und Boden sonstige Gebäude (Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude)

Im Berichtsjahr waren keine nennenswerten Zugänge und keine Abgänge zu verzeichnen.

Sonstige Gebäude (Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude)

Zugänge ergaben sich durch die Fertigstellung folgender Baumaßnahmen:

Kindergarten Westfeld mit Dorfgemeinschaftshaus und Turnhalle	2,6 Mio. €
Neubau des Hochbehälters Huxel	930 T€

Stadthalle Schmallenberg (Nachaktivierung)
Einfriedung Quellen Bödefeld

364 T€
27 T€

1.2.3 Infrastrukturvermögen

	31.12.2023	31.12.2022
Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens	11.833.401,13	11.820.807,27
Brücken und Tunnel	3.345.883,51	3.354.423,70
Straßen, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	33.536.278,36	33.857.782,63
Wald- und Wirtschaftswege	93.043,75	96.763,54
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.726.805,81	5.525.842,41
Wasserversorgungsanlagen	7.851.557,53	7.759.515,76
	62.386.970,09	62.415.135,31

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Zugänge in Höhe von 12 T€ ergaben sich unter dieser Position u.a. durch den Erwerb von Teilflächen für Straßenbaumaßnahmen. Abgänge sind keine zu verzeichnen.

Brücken und Tunnel

Im Rahmen des Brückensanierungskonzeptes konnte folgende Maßnahme fertiggestellt und aktiviert werden:

Erneuerung Brücke in Mailar

55 T€

Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen / Wald- und Wirtschaftswege

Der Bau und die Sanierung von Straßen bilden im Regelfall einen Schwerpunkt der gemeindlichen Investitionstätigkeit. Nachfolgend sind die wichtigsten und vom Volumen umfangreichsten Baumaßnahmen dargestellt, die im Berichtsjahr fertiggestellt und aktiviert werden konnten:

Erneuerung Straße „Auf der Lake“, Schmallenberg	510 T€
Erschließung BG „Über der Dorfstraße“, Westfeld	218 T€
Erneuerung „Zur Rehmecke“, Bödefeld	107 T€
Fahrbahnsanierung Verbindungsstraße Niedersorpe-Holthausen	67 T€
OD Altenilpe Verkehrsberuhigung	30 T€
Erneuerung „Zur Schiefergrube/ Kirchstraße“, Holthausen	21 T€

Bei Neubauten und dem damit verbundenen Abriss alter Straßen wurden die jeweiligen Restbuchwerte in Abgang gebracht.

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Den größten Zugang bildet die Gewässerverrohrung „Schwartmecke“ in Gellinghausen mit 296 T€. Daneben konnten Buswartehallen in Fleckenberg, Gleidorf und Heiminghausen mit Kosten von rd. 243 T€ fertig gestellt werden.

Wasserversorgungsanlagen

Im Berichtsjahr erfolgten Zugänge in einer Größenordnung von 505 T €. Fertiggestellt und damit aktiviert werden konnten folgende größere Bauvorhaben :

Wasserleitung „Wormbacher Straße“, Schmallenberg	164 T€
Wasserleitung „Zur Rehmecke“, Bödefeld	115 T€
Wasserleitung „Gewerbepark Hochsauerland“, Bad Fredeburg	59 T€
Schacht Sunthelle	40 T€

Neue bzw. erneuerte Haus- und Grundstücksanschlüsse wurden in 2023 mit 127 T€ aktiviert.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bauten auf fremden Grund und Boden	<u>1.192.880,71</u>	<u>945.068,12</u>
	<u>1.192.880,71</u>	<u>945.068,12</u>

Den Zugang bildet der Parkplatz „Rupers Kamp“ in Schmallenberg (311 T€). Abgänge gab es in Höhe von 82.523,58 € durch Aussonderung von Anlagegütern.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	<u>138.452,97</u>	<u>138.452,97</u>
	<u>138.452,97</u>	<u>138.452,97</u>

Zu- oder Abgänge gab es unter dieser Position keine.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Maschinen, techn. Anlagen, Betriebsvorrichtungen	<u>3.387.680,73</u>	<u>1.983.707,77</u>
Elektrische / Technische Anlagen	<u>332.191,77</u>	<u>312.935,92</u>
Fahrzeuge	<u>3.226.423,32</u>	<u>2.460.244,48</u>
	<u>6.946.295,82</u>	<u>4.756.888,17</u>

Maschinen und technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen

Die Zugänge von 1,4 Mio. € umfassen im Wesentlichen mehrere Aktivierungen im Bereich der Wasserversorgung, der Lüftungsanlagen in den Schulen, der Abgassauganlage im Feuerwehrgerätehaus Schmallenberg und der Modernisierung der Flutlichtanlagen der Sportplätze Arpe, Gleidorf und Fredeburg.

Elektrische/technische Anlagen

Zugänge in Höhe von 51 T€ betreffen im Wesentlichen die neu installierten Ladesäulen am Parkplatz „Rupers Kamp“ in Schmallenberg.

Fahrzeuge

Unter dieser Position sind Neuzugänge und Nachaktivierungen in Höhe von insgesamt 1,1 Mio. € zu verzeichnen. Die Neuanschaffungen verteilen sich auf die Bereiche Wasserversorgung (36 T€ für ein Dienstfahrzeug), Brandschutz (772 T€ für zwei Feuerwehrfahrzeuge HLF 20 und HLF 10), den Bürgerbusbetrieb (86 T€) und den Forst (207 T€ für ein Dienstfahrzeug und einen Forstschepper).

Drei ausgediente Fahrzeuge wurden veräußert und als Abgang verbucht.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2023	31.12.2022
EDV, Hardware, Bürotechnik	739.963,95	558.726,18
Mobiliar	822.891,53	765.890,83
Werkzeuge	652.961,48	615.169,55
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	870.873,72	875.126,73
	3.086.690,68	2.814.913,29

Der Bereich Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst die Gruppen EDV, Mobiliar, Werkzeuge und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung. Im Bereich der EDV sind Zugänge von 470 T€ verbucht, wovon 85 T€ auf Anschaffungen im Rathaus, 99 T€ auf Anschaffungen für das Informationszentrum für Holz und Touristik und 270 T€ auf die Schulen für Präsentationstechnik entfallen.

Die Zugänge unter der Position Mobiliar belaufen sich auf 105 T€ für Inventar in den Flüchtlingsunterkünften „Sonnenpfad“ in Nordenau und „Kampstraße“ in Schmallenberg.

Die Zugänge in der Position Werkzeuge umfassten größtenteils Beschaffungen im Bereich Brandschutz, Bauhof, Forst und der Wasserversorgung.

Unter der Position „Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung“ ist die Anschaffung von Sportgeräten für die Turnhalle Westfeld von 36 T€, die Anschaffung für die Beschilderung eines innerstädtischen Leitsystem in Höhe von 17 T€ , ein Gestrüppmähkopf für den Bauhof in Höhe von 12 T€ und Zubehör für den Digitalfunk in Höhe von 25 T € erwähnenswert.

Alle weiteren Zugänge bewegten sich im Rahmen der üblichen Geschäftstätigkeit. Auf weitere Erläuterungen wird an dieser Stelle verzichtet.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2023	31.12.2022
Geleistete Anzahlungen	1.872.203,30	1.214.723,30
Anlagen im Bau	11.267.165,94	6.134.985,68
	13.139.369,24	7.349.708,98

Geleistete Anzahlungen

Unter der Position geleistete Anzahlungen werden Auszahlungen für noch nicht aktivierungsfähige Vermögensgegenstände bilanziert. Verbucht wurde im Berichtsjahr eine weitere Abschlagszahlung an den Wasserverband Hochsauerland für den Bau der Wasserversorgungsleitung „Südachse“ in Höhe von 557 T€. Die Aktivierung und aufwandswirksame Abschreibung des Zuschusses erfolgen erst mit Fertigstellung und Inbetriebnahme der Leitung voraussichtlich im Jahr 2025.

Anlagen im Bau

Auf dem Konto „Anlagen im Bau“ werden die anfallenden Anschaffungs- und Herstellungskosten der im Bau befindlichen Maßnahmen erfasst und nach Fertigstellung bzw. Abnahme auf das jeweilige Konto umgebucht. In der Regel handelt es sich um mehrjährige Maßnahmen.

Im Berichtsjahr fertiggestellte Bauvorhaben wurden mit ihren Herstellungskosten auf die entsprechenden Bilanzpositionen umgebucht.

Zum 31.12.2023 verbleibt als Anlagen im Bau ein Bestandswert in Höhe von 11,2 Mio.€. Ein Großteil hiervon entfällt auf die im Bau befindlichen Projekte z.B. die Sanierung von Schulgebäuden und nicht abgeschlossene Straßenerneuerungen bzw. –neubauten.

1.3 Finanzanlagen

Die Stadt Schmallenberg hält Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Ausleihungen und Kapitalanlagen. Informationen zu den Finanzanlagen sind den folgenden Ausführungen sowie dem Beteiligungsbericht der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2023 zu entnehmen.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter dieser Position werden die von der Stadt gehaltenen Anteile an der SauerlandBad GmbH, der Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH sowie der Energie Schmallenberg GmbH (ESG mbH) bilanziert. Der Anteil der Stadt beträgt bei den Tochtergesellschaften SauerlandBad GmbH und Akademie GmbH 100 %. An der ESG mbH wird eine Mehrheitsbeteiligung von 51 % gehalten. Die Entwicklung der Bilanzwerte stellt sich wie folgt dar:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
SauerlandBad GmbH	85.039,15	85.039,15
Akademie Bad Fredeburg GmbH	27.080,58	27.080,58
Energie Schmallenberg GmbH	14.393,53	14.393,53
	<u>126.513,26</u>	<u>126.513,26</u>

SauerlandBad GmbH

Bei der SauerlandBAD GmbH handelt es sich um eine reine Betriebsgesellschaft, die selbst kein wesentliches Anlagevermögen hält. Die betriebenen Schwimmbäder stehen im Eigentum der Stadt. Auch bezüglich der Ertrags- und Finanzlage ist die Beteiligung als untergeordnet einzustufen.

Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungs-GmbH

Auch bei der Akademie GmbH handelt es sich um eine reine Betriebsgesellschaft. Das Gebäude der Akademie steht im Eigentum der Stadt. Bezüglich der Ertrags- und Finanzlage ist die Beteiligung als untergeordnet einzustufen.

Energie Schmallenberg GmbH

Die Stadt hält an der ESG mbH Gesellschaftsanteile in Höhe von 51 %. Als reine Betriebsgesellschaft vertreibt sie in einem BHKW erzeugte Wärmeenergie an städtische Einrichtungen in Bad Fredeburg. Sie hält im Wert nur unbedeutendes Anlagevermögen. Das für die Wärmeverteilung benötigte Nahwärmenetz ist von der Stadt gepachtet.

Für die drei zuvor genannten Gesellschaften liegen im Wirtschaftsjahr keine Erkenntnisse vor, die eine Anpassung der Beteiligungswerte erforderlich machen würden. Die Geschäftstätigkeit

der SauerlandBad GmbH und der Akademie GmbH erhielten sich in 2023 nach den von den Auswirkungen der Corona Pandemie geprägten Wirtschaftsjahren.

1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile, die die Kommune an Unternehmen oder Einrichtungen mit der Absicht hält, eine auf Dauer angelegte, im Regelfall über ein Jahr hinausgehende Verbindung einzugehen. Ein langfristiger Bindungswille liegt dann vor, wenn die Beteiligung mindestens 20 % beträgt. Hält die Kommune weniger als 20 %, sind die Anteile bei den Wertpapieren des Umlaufvermögens zu aktivieren, wenn nicht bestimmt wird, dass die Beteiligung auf Dauer in der Kommune verbleiben soll.

Zu den Beteiligungen mit mehr als 20 % zählt die Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH. Eine Stimmrechtsquote unterhalb von 20 % entfällt auf die Beteiligungen der Skilift Bödefeld Hunau-Lift GmbH & Co. KG sowie der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH.

Alle Beteiligungen sollen in der Kommune verbleiben und werden in der Bilanz geführt. Ein beherrschender Einfluss der Stadt Schmallenberg nach § 51 Abs. 2 KomHVO besteht nicht. Gemäß § 56 Abs. 6 KomHVO wurde der Wert dieser Beteiligungen mit dem anteiligen Wert des Eigenkapitals angesetzt.

Die Entwicklung der Beteiligungen in der Bilanz der Stadt stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2023	31.12.2022
Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH	12.947,30	12.947,30
Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK	79.771,60	79.771,60
Skigebiet Bödefeld Hunau-Lift GmbH & Co. KG	31.782,55	31.782,55
	124.501,45	124.501,45

Die Beteiligungen der Schmallenberger Sauerland Touristik GmbH, der Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK und der Skigebiet Hunau-Lift GmbH & Co. KG werden in Höhe der Vorjahreswerte weitergeführt.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2023	31.12.2022
Wertpapiere des Anlagevermögens	50.073.058,73	54.573.058,73
	50.073.058,73	54.573.058,73

Bilanziert sind unter dieser Position Investitionen in langfristige Kapitalanlagen.

Die Position Wertpapiere des Anlagevermögens gliedert sich in folgende Asset-Klassen:

Anlage	Anlagebetrag	Kurswert 31.12.2023
Anleihen (fest- und variabel verzinslich)	7.050.000,00 €	6.454.220,00 €
Anteile an offenen Immobilienfonds	3.022.734,57 €	3.036.733,91 €
Anteile Spezial-Fonds	40.000.324,16 €	39.696.306,00 €
Anleihen	50.073.058,73 €	49.187.259,91 €

Bei den im städtischen Portfolio befindlichen Anleihen handelt es sich ausschließlich um Anlageprodukte mit Kapitalschutzgarantie. Die Anleihen werden während der Laufzeit an der Börse gehandelt, die Rückzahlung des eingezahlten Nennbetrages am Ende der Laufzeit ist garantiert. Sofern die Anleihen während der Laufzeit verkauft werden müssen, besteht das Risiko eines Wertverlustes. Die Anleihenkäufe wurden jedoch unter Berücksichtigung der Liquiditätsplanung für die Folgejahre getätigt. Intention ist, sie bis zum Ende der Laufzeit zu halten. Das städtische Risiko beschränkt sich damit auf eine Zahlungsunfähigkeit der emittierenden Bank. Auch hier wurde insofern vorgesorgt, dass nur Produkte von Banken erworben wurden, die über eine den gesetzlichen Einlageschutz hinausgehende Institutssicherung verfügen. Vor diesem Hintergrund werden die Anleihen bilanziell zum Nennbetrag geführt. Eine Wertkorrektur erfolgte nicht.

Die Anteile an den offenen Immobilienfonds sind zu ihrem jeweiligen Erwerbspreis aktiviert worden.

Der Kurswert des Spezialfonds liegt zum 31.12.2023 nur noch geringfügig niedriger als der Einstandswert. Die Verluste des Fonds aus dem Vorjahr konnten durch das insgesamt steigende Zinsniveau und dem Anstieg der Anleiherenditen im Laufe des Jahres fast vollständig kompensiert werden. Da das Fondsmanagement mit der Anlagestrategie im Regelfall ein Halten der Anleihen bis zum Laufzeitende verfolgt, werden die Kursverluste während der Laufzeit und bis zum Rückzahlungstermin des Nennbetrags der jeweiligen Anleihe wieder aufgeholt. Da nur Anleihen von Emittenten mit ausreichender Bonität (Mindestrating „BBB“) erworben werden dürfen, besteht auch ein nur geringes Ausfallrisiko. Die Bilanzierung des Spezialfonds zum 31.12.2023 erfolgt daher in Höhe des Anlagebetrages.

Die Stadtvertretung hat am 21.02.2019 den Beschluss gefasst, einen Teilbetrag von 10 Mio. € der langfristigen Kapitalanlagen zur Deckung der auf der Passiv-Seite ausgewiesenen Pensionslasten zu widmen. Diese Zweckbindung ist in der Bilanz als „Davon-Vermerk“ unter der Position Wertpapiere des Anlagevermögens ausgewiesen.

1.3.5 Ausleihungen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Darlehen	855,48	35.632,17
Sonstige Ausleihungen	203.799,02	57.360,00
	<u>204.654,50</u>	<u>92.992,17</u>

Darlehen

Der Bestand umfasst ein an die städtische Tochtergesellschaft Akademie GmbH herausgegebenes Darlehen, das als Ausleihung zu bilanzieren ist. Nach Abzug bereits verbuchter Tilgungen beträgt der zu bilanzierende Restbestand zum 31.12.2023 noch 855,48 €.

Darlehen aus dem Förderprogramm der ärztlichen Versorgung

Herausgegeben wurde ein verzinsliches Darlehen auf Grundlage der städtischen Förderrichtlinie zur Förderung der ärztlichen Versorgung. Nach Abzug bereits verbuchter Tilgungen beträgt der zu bilanzierende Restbestand zum 31.12.2023 noch 146.439,02 €.

Genossenschaftsanteile

Die Stadt Schmallenberg besitzt Anteile an den örtlichen Genossenschaftsbanken sowie der Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede e.G. Der Wert der Genossenschaftsanteile in Höhe von 57.360,00 € wurde gemäß § 73 Genossenschaftsgesetz in Verbindung mit den Satzungen der v. g. Unternehmen mit ihrem Nominalwert unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips angesetzt.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

	31.12.2023	31.12.2022
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	457.257,02	406.716,75
Bauplätze zur Veräußerung	490.249,45	715.663,37
	947.506,47	1.122.380,12

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Ausgewiesen werden die zum 31.12.2023 vorhandenen Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen. Dies sind die Vorräte an Heizöl, geschlagenem Holz, Pellets sowie die Bestände an Streusalz. Aus dem Bereich der Wasserversorgung kommt das auf dem Betriebshof vorhandene Lagermaterial hinzu.

Der Bestand an Vorräten ist zum 31.12.2023 entsprechend der Inventur erfasst worden. Die Bestände wurden zum Stichtag bewertet und mit dem Bestand zum Jahresanfang verglichen. Die sich ergebenden Bestandsveränderungen gehen in die Ergebnisrechnung ein. Für Heizöl, Pellets sowie das Streusalz erfolgt die Bewertung nach dem Fifo-Verfahren. Holzvorräte an geschlagenem Holz wurden anhand abgeschlossener Holzkaufverträge bewertet. Das Lagermaterial der Wasserversorgung wird mengenmäßig erfasst und zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Deren Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2023	31.12.2022
Heizölbestand	133.000,00	104.600,00
Pelletbestand	2.700,00	500,00
Lagerbestand Tausalz	63.000,00	50.000,00
Rundholz Stadtwald	23.400,00	23.900,00
Material Wasserversorgung	235.157,02	227.716,75
	457.257,02	406.716,75

2.1.2 Bauplätze zur Veräußerung

Unter dieser Bilanzposition werden die städtischen Bauplätze ausgewiesen, die zur Veräußerung stehen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 beinhaltet der Bestand die folgenden Grundstücke (Wertangabe entspricht dem bilanziellen Buchwert)

Baugebiet „Am Taasberg“, Lenne	26.966,00 €
Baugebiet „Zum Parmberg“, Dorlar	188.995,61 €
Baugebiet „Über der Dorfstraße“, Westfeld	131.685,80 €
Gewerbepark Hochsauerland Bad Fredeburg	142.602,04 €
Summe	490.249,45 €

Im Berichtsjahr konnten sechs Bauplätze im Baugebiet „Über der Dorfstraße“ in Westfeld und ein Grundstück in Dorlar veräußert werden. Im Gewerbepark Hochsauerland wurden zwei gewerblich nutzbare Grundstücke verkauft. Da die zur Veräußerung stehenden Bau- und Gewerbegrundstücke im Umlaufvermögen geführt werden, werden Buchwertgewinne und -verluste im Zusammenhang mit der Veräußerung als Verkaufserlös oder Verkaufsverlust ertragswirksam verbucht.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2023	31.12.2022
Öffentlich-rechtliche Forderungen und		
Forderungen aus Transferleistungen	4.568.819,19	5.420.633,18
Privatrechtliche Forderungen	1.752.357,51	1.329.561,29
Sonstige Vermögensgegenstände	275.729,75	238.689,86
Wertberichtigungen zu Forderungen	-447.376,59	-452.967,03
	<u>6.149.529,86</u>	<u>6.535.917,30</u>

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen sowie Forderungen aus Transferleistungen

Der Ansatz der Forderungen erfolgt zum Nominalbetrag. Die Forderungsentwicklung der Stadt Schmallenberg mit ihren Endbeständen ist dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel zu entnehmen. Insgesamt werden zum 31.12.2023 einschließlich des Wertberichtigungsbestandes bilanziell 6,3 Mio. € an offenen Forderungen ausgewiesen. Zu 77 % besitzen diese Forderungen eine Fälligkeit von höchstens noch einem Jahr. Mit 20 T€ sind Forderungen mit einer Restlaufzeit von 1 bis 5 Jahren ausgewiesen. Forderungen von 1,5 Mio. € weisen eine Fälligkeit von über 5 Jahren aus. Bei den über ein Jahr Fälligkeit hinaus reichenden Forderungen handelt es sich zumeist um gewährte Stundungen bzw. Verrentungen oder Ratenzahlungen. Bei dem Forderungsbestand mit einer Fälligkeit über fünf Jahren handelt es sich zum Großteil um Mittel aus dem Förderprogramm Gute Schule 2020, welches als Darlehensprogramm ausgestaltet ist. Entsprechend eines Anwendungserlasses des Ministeriums für Inneres und Kommunales vom 16.12.2016 werden die abgerufenen Beträge als Investitionsdarlehen bilanziert, parallel erfolgt die Buchung einer Forderung gegenüber dem Land auf vollständige Tilgungsleistung über eine Laufzeit von 20 Jahren. Der Forderungsspiegel weist entsprechend der abgerufenen Raten aus dem Darlehensprogramm eine Forderung aus Transferleistungen aus.

Als uneinbringlich erkannte Forderungen aus Niederschlagungen oder Insolvenzen wurden einzelwertberichtigt. Eine Pauschalwertberichtigung wurde nicht durchgeführt, da die Offene-Posten-Liste zum Prüfungszeitpunkt aufzeigt, dass weitestgehend alle Forderungen von Wert, bis auf die einzelwertberichtigten Positionen, zwischenzeitlich beglichen wurden. Die Einzelwertberichtigungen zu Forderungen werden als Negativbestand zu den Forderungen auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von insgesamt 447 T€ ausgewiesen. In der Bilanz erfolgt eine Aufteilung der Wertberichtigungen auf die Forderungsarten „öffentlich-rechtliche Forderungen“ (400 T€) und „privat-rechtliche Forderungen“ (47 T€).

Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2023	31.12.2022
Forderungen Finanzamt	158.034,22	62.567,50
Forderungen debitorische Kreditoren	117.695,53	176.122,36
	<u>275.729,75</u>	<u>238.689,86</u>

Die Forderungen gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 93T€ beinhalten größtenteils Erstattungsansprüche aus Umsatzsteuervoranmeldungen der Monate November und Dezember 2023.

Bei den debitorischen Kreditoren handelt es sich um ursprüngliche Verbindlichkeiten gegenüber Dritten, die aufgrund verschiedener Geschäftsvorfälle während einer Periode zu Forderungen geworden sind.

2.4 Liquide Mittel

Die Kassenbestände und Guthaben bei den Kreditinstituten wurden entsprechend den vorliegenden Saldenbestätigungen zum Nominalwert bilanziert. Der Bestand an liquiden Mitteln verringert sich im Jahr 2023 um 3,2 Mio. € auf 3,1 Mio. €.

Die Entwicklung der liquiden Mittel im Jahr 2023 stellt sich wie folgt dar:

Bestand zum 01.01.2023	6.305.320,31 €
Bestandsveränderung lt. Finanzrechnung:	-3.308.312,60 €
Bestandsveränderung Fremde Finanzmittel:	+119.170,77 €
Bestandsveränderung Schulgirokonto:	- 892,46 €
Bestand zum 31.12.2023:	3.115.286,02 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Gemäß § 43 Abs. 1 KomHVO sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben, sofern sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten darzustellen. Wegen ihres dauerhaft hohen erfassungs- und buchungstechnischen Aufwandes werden Aktive Rechnungsabgrenzungsposten nur gebildet, wenn sie für die Darstellung der Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung sind. Vorbehaltlich weiterer Erkenntnisse wird eine solche Bedeutung angenommen, wenn ein abzugrenzender Aufwand bzw. Ertrag größer 1.000 € im Einzelfall vorliegen.

Insgesamt fließen 3,2 Mio. € als Rechnungsabgrenzung in die Bilanz zum 31.12.2023 ein und werden als Aufwand in den Folgejahren periodengerecht dargestellt. Die Entwicklung der einzelnen Positionen stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2023	31.12.2022
Aktive RA für geleistete Zuwendungen	2.815.816,23	2.737.844,78
Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung	324.536,50	221.803,19
Versicherungsbeiträge	0,00	846,07
Besoldung	94.411,54	113.183,02
	3.234.764,27	3.073.677,06

Aktive Rechnungsabgrenzungen für geleistete Zuwendungen

Unter dieser Position werden Investitionszuschüsse an Dritte ausgewiesen, sofern die Zuwendung mit einer mehrjährigen einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung des Zuwendungsempfängers verbunden ist. Die Rechnungsabgrenzung wird dann über den Zeitraum der im Rahmen der Zuwendungsgewährung auferlegten Zweckbindungsfrist aufwandswirksam aufgelöst.

Im Berichtsjahr wurden hier Zuschüsse in Höhe von insgesamt 525 T€ aktiviert. Größere Positionen bilden hier die Investitionszuschüsse aus dem Haus- und Hofflächenprogramm der

Stadt Schmallenberg für die Kernstadt und die Orte (57 T€), der Investitionszuschuss für den Ausbau der Breitbandinfrastruktur im Stadtgebiet (328 T€), Zuschüsse für die Sportplätze (76 T€) sowie Investitionszuschüsse für Schützenhallen (44 T€). Eine weitere Position ist die weitergeleitete Landeszuwendung an freie Träger von Kindertageseinrichtungen für den U3-Ausbau. Die erhaltene Landeszuwendung wurde unter der Passiven Rechnungsabgrenzung passiviert und über den gleichen Zeitraum ertragswirksam aufgelöst.

Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung und Versicherungsbeiträge

Unter der Position sonstige Rechnungsabgrenzung fallen verschiedene Sachverhalte, die einer entsprechenden buchungstechnischen Abgrenzung bedürfen. Beispiele sind Schülerbeförderungskosten oder Versicherungsbeiträge, die erst im Folgejahr aufwandswirksam werden, aber bereits im Vorjahr beglichen wurden.

Besoldung

Die Januar-Besoldung der Beamten ist Ende Dezember zu Lasten des Haushaltsjahres 2024 zu zahlen. In Höhe der Januar-Besoldung wurde daher ebenfalls ein Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

II. PASSIVA

1. Eigenkapital

	31.12.2023	31.12.2022
Allgemeine Rücklage	99.949.725,47	93.253.934,38
Ausgleichsrücklage	26.540.904,38	25.140.904,38
Jahresüberschuss	-312.524,03	6.351.214,50
	<u>126.178.105,82</u>	<u>124.746.053,26</u>

1.1 Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage beläuft sich zum 31.12.2023 auf 99,9 Mio. €. Das sind 38 % der Bilanzsumme. Gemäß dem Gewinnverwendungsbeschluss der Stadtvertretung vom 25.08.2023 wurde ein Teilbetrag in Höhe von 4.951.214,50 € des Jahresüberschusses 2022 der allgemeinen Rücklage zugeführt.

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen mit der allgemeinen Rücklage verrechnet worden. Hieraus ergibt sich ein Verrechnungssaldo in Höhe von 1,76 Mio. €. Dieser wird nachrichtlich auch in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. Eine größere Position innerhalb der vorzunehmenden Verrechnungen war die Korrektur des Forstvermögens (Festwert Aufwuchs), die unter der Zf. 1.2.1 erläutert wurde.

1.2 Sonderrücklagen

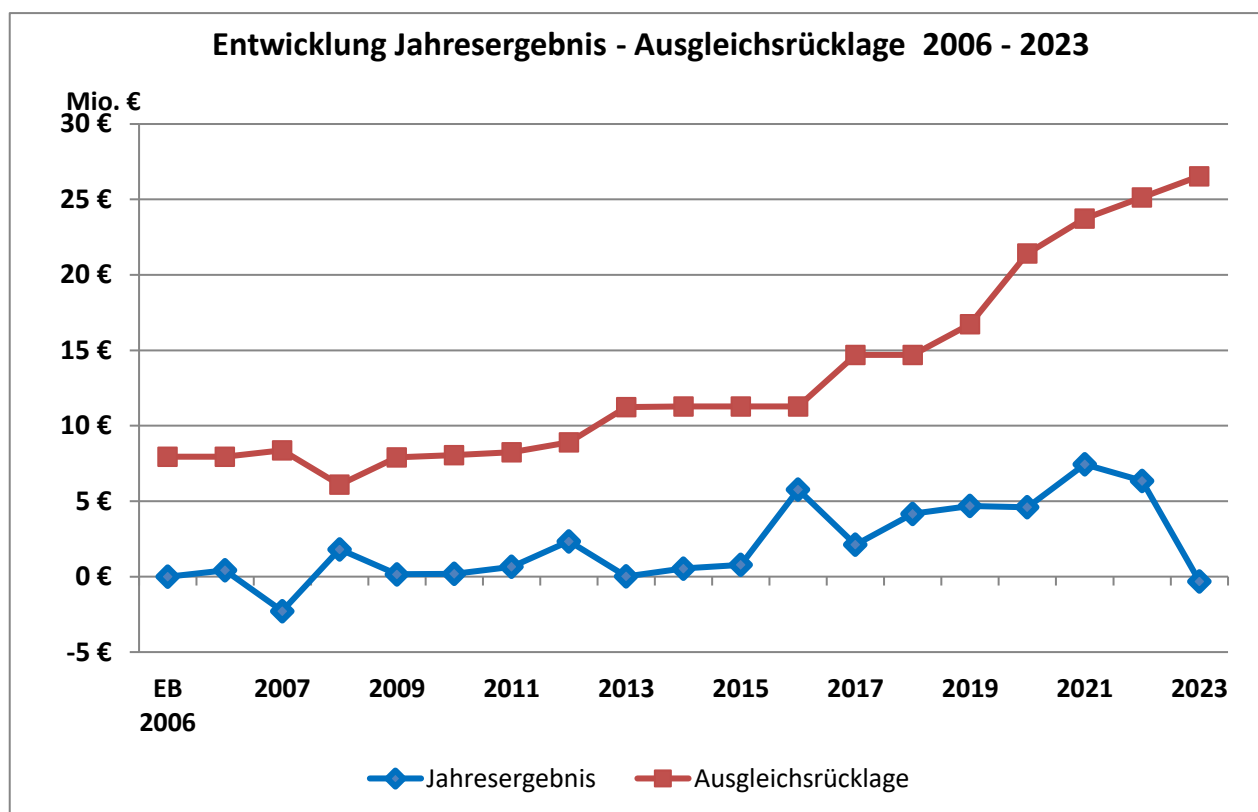
Gemäß § 44 Abs. 4 KomHVO können für wenige im Gesetz definierte Einzelfälle Sonderrücklagen gebildet werden. Dies sind zum Beispiel erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung von Vermögensgegenständen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde. Ein weiterer Fall wäre die Bildung einer Sonderrücklage zur Sicherung der Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen. Entsprechende Sachverhalte sind bei der Stadt Schmallenberg nicht gegeben, sodass keine Sonderrücklage ausgewiesen wird.

1.3 Ausgleichsrücklage

Gemäß § 75 Abs. 3 GO ist die Ausgleichsrücklage in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Der Ausgleichsrücklage können durch Beschluss Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 % der Bilanzsumme aufweist.

Der Jahresüberschuss 2022 wurde anteilig in Höhe von 1,4 Mio. € der Ausgleichsrücklage zugeführt, die damit auf einen Bestand von 26,5 Mio. € steigt.

Die nachfolgende Grafik stellt die Entwicklung der Ausgleichsrücklage sowie das jeweilige Jahresergebnis seit der Einführung des NKF bei der Stadt Schmallenberg im Jahr 2006 dar.



1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2023 weist ein negatives Ergebnis von 312.524,03 € aus. Dieser Betrag wird als Jahresdefizit auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Erst mit Feststellung des Jahresabschlusses 2023 durch den Rat der Stadt Schmallenberg erfolgt ein Beschluss über die Behandlung des Jahresergebnisses, welcher dann entsprechend im Jahresabschluss 2024 bilanziell dargestellt wird.

Die genannten Beträge sowie eine Übersicht über die Ergebnisverwendungen der Vorjahre können dem Eigenkapitalspiegel entnommen werden, der dem Anhang als Anlage beigelegt ist.

2. Sonderposten

	31.12.2023	31.12.2022
Sonderposten für Zuwendungen	90.355.176,89	85.656.782,13
Sonderposten für Beiträge	13.700.626,84	14.154.867,34
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	545.911,54	166.491,08
Sonstige Sonderposten	3.521.173,39	3.594.220,24
	108.122.888,66	103.572.360,79

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt werden, als Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen anzusetzen. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung des geförderten Vermögensgegenstandes vorzunehmen.

In 2023 konnten Sonderposten für fertiggestellte und geförderte Anlagegüter in Höhe von 5 Mio. € passiviert werden. Folgende größere neue Sonderposten aus Einzelförderungen sind erwähnenswert (Beträge gerundet):

Bundes- und Landesförderungen Flüchtlingsunterkünfte	1,5 Mio. €
Landeszuschüsse Entlastung Anliegerbeiträge	712 T€
Bundesförderung RLT-Anlagen	367 T€
Fördermittel ÖPNV für Buswartehallen	189 T€
Zuwendungen Bau Kindergarten Westfeld	544 T€
Fördermittel Digitalpakt	222 T€
Landesförderung Neuanschaffung Bürgerbus	86 T€

Die im Rahmen der Gemeindefinanzierungsgesetze und anderer Vorschriften erhaltenen Zuwendungen (Allgemeine Investitionspauschale, Schul- und Feuerschutzpauschale) wurden 2023 angeschafften, nicht anderweitig finanzierten Vermögensgegenständen zugewiesen und als Sonderposten bilanziert. Insgesamt wurden aus den genannten Pauschalzuwendungen Sonderposten in Höhe von 5,8 Mio. € gebildet.

Bisher nicht zugeordnete Zuwendungen aus allgemeinen Investitionszuschüssen werden zunächst auf dem Bilanzkonto „Nicht zugeordnete Sonderposten aus Investitionspauschalen“ gesammelt. Im Gegensatz zu bereits zugeordneten Pauschalen erfolgt auf dem v.g. Bilanzkonto keine ertragswirksame Auflösung der angesparten Beträge. Der Bestand auf dem Bilanzkonto beträgt 1,6 Mio. €. Diese Beträge können den Investitionsvorhaben der Folgejahre als Sonderposten gegenübergestellt werden.

2.2 Sonderposten für Beiträge

Erschließungsbeiträge nach BauGB bzw. Beiträge nach dem KAG wurden entsprechend ihres Aufkommens als Sonderposten zu den zugehörigen Straßen berücksichtigt. Sie werden über die gleiche Nutzungsdauer wie die zugeordnete Straße ertragswirksam aufgelöst. Insgesamt wurden im Berichtsjahr Beiträge für Straßenausbaumaßnahmen in Höhe von 54 T€ auf Sonderposten passiviert.

Beiträge für Straßenbaumaßnahmen, die als „Anlagen im Bau“ geführt werden, sind als erhaltene Anzahlungen gebucht. Wasseranschlussbeiträge werden in der Anlagenbuchhaltung jährlich auf einer Position gesammelt und 33 Jahre ertragswirksam zugunsten der

Gebührenhaushalte aufgelöst. In 2023 wurden Wasseranschlussbeiträge in Höhe von 19 T€ vereinnahmt.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Gemäß § 44 Abs. 6 KomHVO sind Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Als gebührenrechnende Einrichtungen werden im Haushalt der Stadt die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung und der Friedhof geführt. Entsprechend der Abschlüsse der Gebührenhaushalte wurden die Sonderposten aufgelöst oder aufgestockt. Hieraus ergibt sich folgende Gesamtübersicht:

	31.12.2023	31.12.2022
Gebührenaussgleich Abfall	255.236,83	0,00
Gebührenaussgleich Friedhof	53.112,46	48.020,03
Gebührenaussgleich Abwasser	236.643,65	38.708,11
Gebührenaussgleich Wasser	918,60	79.762,94
	545.911,54	166.491,08

Abfall

Im Gebührenhaushalt ist in 2023 ein Überschuss in Höhe von 297.862,43 T€ entstanden. Der Überschuss ist der Gebührenrücklage zuzuführen, die damit zum 31.12.2023 einen Bestand in Höhe von 255 T€ aufweist.

Friedhof

Der Gebührenhaushalt Friedhof schließt in 2023 mit einem Überschuss von 5.092,43 €. Der Überschuss ist der Gebührenrücklage zuzuführen, die damit zum 31.12.2023 einen Bestand in Höhe von 53 T€ aufweist.

Abwasser

Nach der Neukalkulation und Anhebung der Gebühren zum 01.01.2023 weist die Gebührenkalkulation für das Jahr 2023 einen Überschuss in Höhe von 197.935,54 T€ aus. Die Gebührenrücklage hat zum 31.12.2023 einen Bestand von 236 T€ auf.

Wasser

Die Kalkulation 2023 für den Bereich Wasserversorgung ging von einer Unterdeckung in Höhe von 85.700 € aus, im Ergebnis ist eine Unterdeckung von 78.844,34 € entstanden. Die Gebührenaussgleichsrücklage ist damit zum Ende des Jahres 2023 aufgebraucht. Nach einer Neukalkulation des Gebührenhaushaltes wurden die Gebühren zum 01.01.2024 angepasst.

2.4 Sonstige Sonderposten

Gemäß § 42 Abs. 3 KomHVO sind weitere zu bildende Sonderposten, die den bereits aufgeführten Sonderposten nicht zuzurechnen sind, als „Sonstige Sonderposten“ in der Bilanz auszuweisen. Hier werden aufzulösende Zahlungen aus Kostenersatz, Stellplatzablösebeträge, sowie der Wert der unentgeltlich überlassenen Wirtschaftswege aus Flurbereinigungsverfahren ausgewiesen.

Darüber hinaus sind entsprechend der Vorgaben des Landes die erhaltenen Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ als sonstige Sonderposten zu buchen und entsprechend des geförderten Anlagegutes ertragswirksam aufzulösen.

3. Rückstellungen

	31.12.2023	31.12.2022
Pensionsrückstellungen	10.391.042,00	10.270.392,00
Beihilferückstellungen	2.924.485,00	3.068.736,00
Instandhaltungsrückstellungen	680.000,00	914.633,37
Sonstige Rückstellungen	2.690.353,09	3.027.452,87
	16.685.880,09	17.281.214,24

Zum 31.12.2023 weist die Bilanz der Stadt Schmallenberg Rückstellungen in Höhe von 16,7 Mio. € aus. Ein Rückstellungsspiegel ist als Anlage beigefügt.

3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

Gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO sind Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als Rückstellungen anzusetzen. Für die Rückstellungen ist im Teilwertverfahren der Barwert zu ermitteln. Dieser Berechnung wird nach den Vorgaben der KomHVO ein Rechnungszinsfuß von 5 % zugrunde gelegt.

Die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfebelasten der Stadt Schmallenberg hat die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse in Münster für die Stadt Schmallenberg ermittelt.

3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Gemäß § 37 Abs. 4 KomHVO sind für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein.

Im Jahresabschluss 2023 werden Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 680 T€ ausgewiesen. Rückstellungsbedarf ist im Wesentlichen für Unterhaltungs- und Instandhaltungsbedarf im Bereich von Gebäuden und Infrastrukturanlagen entstanden. Größere Beträge bilden hier die noch ausstehenden Sanierungsarbeiten in Kindergärten und Schulen (215 T€), ausstehende Fassadensanierungen an der Stadthalle (100 T€) sowie Brandschutzmaßnahmen am Schulzentrum in Schmallenberg (100 T€).

3.3 Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen gemäß § 37 Abs. 5 - 7 KomHVO ergeben sich regelmäßig u.a. für über den Jahreswechsel hinaus gehende Urlaubsansprüche der Beschäftigten, Prüfungskosten des Jahresabschlusses, ausstehende Betriebskostenabrechnungen der Kindergärten oder für mögliche Risiken aus anhängigen Gerichtsverfahren.

Die Position der sonstigen Rückstellungen setzt sich aus unterschiedlichen Bilanzkonten zusammen, deren Entwicklung nachfolgend dargestellt ist:

	31.12.2023	31.12.2022
Urlaubsrückstellungen	344.209,62	353.213,50
Gleitzeitrückstellungen	124.059,44	116.595,62
Altersteilzeitrückstellungen	239.997,69	311.663,00
Erstattungsverpflichtungen § 107b BeamtVG	466.464,00	450.840,00
Rückstellung laufende Gerichtsverfahren	147.847,94	170.721,34
Sonstige Rückstellungen	1.367.774,40	1.624.419,41
	2.690.353,09	3.027.452,87

4. Verbindlichkeiten

	31.12.2023	31.12.2022
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.761.782,00	2.769.956,00
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen gleichkommen	36.880,51	38.101,99
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.960.943,61	2.204.091,14
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	647.262,15	376.719,86
Fremde Finanzmittel	627.260,57	490.452,13
Sonstige Verbindlichkeiten	1.082.568,38	1.119.521,60
Erhaltene Anzahlungen	4.165.731,68	2.909.502,00
	12.282.428,90	9.908.344,72

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten der Stadt Schmallenberg sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Der als Anlage beigefügte Verbindlichkeitspiegel gibt einen Überblick über die eingegangenen Verbindlichkeiten einschließlich des Zeitraums der Rückzahlungsverpflichtungen der Stadt Schmallenberg.

4.1+4.3 Anleihen und Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung

Es bestehen keine Verbindlichkeiten aus Anleihen oder aus Krediten zur Liquiditätssicherung.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten sinken im Vergleich zum Vorjahr um die planmäßig geleisteten Tilgungen in Höhe von 8 T€. Im Kreditbestand enthalten sind Darlehen aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ des Landes in Höhe von 1,5 Mio. €. Wie bereits unter Zf. 2.2 erläutert, ist es aufgrund der Ausgestaltung des Programmes notwendig, die im Programm abgerufenen Beträge als Investitionsdarlehen zu bilanzieren.

Die Entwicklung der Investitionskredite stellt sich somit im Berichtsjahr wie folgt dar:

Stand Investitionskrediten 31.12.2022:	2.769.956,00 €
- Planmäßige Tilgungen Investitionskredite:	150.630,00 €
- Tilgung „Gute Schule 2020 durch das Land:	97.600,00 €
+ Neuaufnahme Kredit Sozialer Wohnungsbau (1.Rate)	240.056,00 €
Stand Investitionskrediten 31.12.2023:	2.761.782,00 €

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditgeschäften gleichkommen

Die Stadt Schmallenberg hat die Stadthalle Schmallenberg, das Wellenfreibad Schmallenberg und weitere Veranstaltungen im Bierverkauf an die Produkte einer Brauerei gebunden. Als Gegenleistung steht ein Abschreibungsdarlehen zur Verfügung, dessen Tilgung über den Bierverkauf erfolgt. Ausweislich der Darlehensabrechnungen beläuft sich der Wert zum 31.12.2023 noch auf 37 T€.

Weitere Sachverhalte, die unter dieser Position zu bilanzieren wären, liegen nicht vor.

4.5 + 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sowie aus Transferleistungen

Die Laufzeiten der ausgewiesenen Verbindlichkeiten in Höhe von 3,6 Mio. € betragen in beiden Positionen bis zu einem Jahr. Auf weitere Erläuterungen zu den einzelnen Verbindlichkeiten wird an dieser Stelle verzichtet.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter der Position „Sonstige Verbindlichkeiten“ wird der Bestand an Fremden Finanzmitteln u.a. für die bei der Stadt geführte Kassen der Teilnehmergeinschaften, sowie im Rahmen der Einheitskasse verwaltete Mittel der Energie Schmallenberg GmbH geführt. Soweit die Kassenmittel Dritter positive Bestände aufweisen, weist sie die Stadt in ihrer Bilanz als Verbindlichkeit aus. Negative Bestände werden demgegenüber als Forderung bilanziert.

Enthalten sind unter dieser Position auch die Verbindlichkeiten gegenüber kreditorischen Debitoren. Hierbei handelt es sich um ursprüngliche Forderungen (Debitoren), die aufgrund unterschiedlicher Sachverhalte zu Verbindlichkeiten (Kreditoren) geworden sind. Dies können zum Beispiel Rückzahlungsverpflichtungen gegenüber Bürgern aufgrund der Spitzabrechnung der Grundbesitzabgaben sein.

4.8 Erhaltene Anzahlungen

Als erhaltene Anzahlung werden für investive Zwecke gebundene Zuwendungen verbucht, soweit der geförderte Gegenstand noch nicht fertiggestellt und damit aktiviert werden konnte. In der Regel handelt es sich um geförderte Bauprojekte, die noch als „Anlagen im Bau“ geführt werden. Gleiches gilt für erhaltene Vorausleistungen aus Erschließungs- und Straßenbaubeiträgen für noch nicht endgültig fertiggestellte Straßenbaumaßnahmen. Bei Aktivierung der Maßnahmen sind die zugeordneten Anzahlungen in die Position Sonderposten umzubuchen.

Im Jahresabschluss 2023 weist der Bestand an Erhaltenen Anzahlungen einen Betrag von 4,1 Mio. € aus. Die größten Posten hieraus bilden Straßenbaubeiträge und erhaltene Landeszuwendungen im Rahmen der Städtebauförderung und Dorferneuerung.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Gemäß § 43 Abs. 3 KomHVO sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passive Rechnungsabgrenzungsposten darzustellen. Wegen ihres dauerhaft hohen erfassungs- und buchungstechnischen Aufwandes werden passive Rechnungsabgrenzungsposten nur gebildet, wenn sie für die Darstellung der Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung sind. Vorbehaltlich weiterer Erkenntnisse wird eine solche Bedeutung angenommen, wenn ein abzugrenzender Aufwand bzw. Ertrag größer 1.000,00 € im Einzelfall vorliegen.

Insgesamt fließen 2,1 Mio. € als Rechnungsabgrenzung in die Bilanz zum 31.12.2023 ein und werden als Ertrag in den Folgejahren periodengerecht dargestellt. Die Entwicklung der einzelnen Positionen stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2023	31.12.2022
Nutzungsrechte Grabstellen	1.065.949,44	1.047.858,57
Passive RA für erhaltene Zuwendungen für Dritte	891.773,18	966.838,07
Erhaltene Pachtzahlungen	0,00	0,00
Sonstige Passive Rechnungsabgrenzung	160.062,59	403.253,98
	2.117.785,21	2.417.950,62

Nutzungsrechte Grabstellen

Zu den passiven Rechnungsabgrenzungsposten zählen die Nutzungsrechte an Grabstellen auf dem städtischen Friedhof, die gegen Zahlung eines Nutzungsentgeltes auf 30 bis 40 Jahre an die Erwerber dieser Grabstellen vergeben werden. Die sich hieraus unter Beachtung einer linearen Absetzung ergebenden nicht verbrauchten Nutzungsrechte an Grabstellen werden als passive Rechnungsabgrenzungsposten geführt.

Passive Rechnungsabgrenzung für erhaltene Zuwendungen für Dritte

Bei dieser Position handelt es sich um Investitionszuwendungen, die an Dritte weitergeleitet wurden. Die Auflösung der Rechnungsabgrenzung erfolgt analog zur Zweckbindungsdauer der gewährten Zuschüsse.

Erhaltene Pachtzahlungen

Bei dieser Position handelt es sich im Wesentlichen um erhaltene Jagdpachten, die regelmäßig für einen Zeitraum von April des laufenden bis März des folgenden Jahres gezahlt werden. Der Pachtanteil, der auf den Zeitraum des Folgejahres entfällt, stellt keinen Ertrag des Berichtsjahres dar und wird deshalb entsprechend abgegrenzt.

Sonstige passive Rechnungsabgrenzung

Unter dieser Position finden sich sonstige Einzahlungen, die im Berichtsjahr eingenommen wurden, aber Erträge des Jahres 2024 darstellen. Es handelt sich hierbei um jährlich wiederkehrende Sachverhalte, die keiner weiteren Erläuterung bedürfen.

C Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 45 Abs. 1 KomHVO sind im Anhang die Positionen der Ergebnisrechnung zu erläutern. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Die Erläuterungen sind so zu fassen, dass sachverständige Dritte die Sachverhalte beurteilen können.

Die Ergebnisrechnung 2023 schließt mit Erträgen in Höhe von 76.582.945,91 € und Aufwendungen in Höhe von 76.895.469,94 € und somit mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 312.524,03 €.

I. Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis des Jahres 2022 beträgt -1.916.448,94 €. Es ermittelt sich aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und der ordentlichen Aufwendungen. Die Einzelpositionen der Ergebnisrechnung werden im Folgenden näher erläutert:

1. Ordentliche Erträge

Ein Vergleich der Ergebnisrechnung zur Ergebnisplanung 2023 zeigt folgende Entwicklung:

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Planung 2023	Ergebnis 2023	Differenz
1	Steuern und ähnliche Abgaben	38.387.404,98 €	35.752.000,00 €	36.604.709,74 €	852.709,74 €
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.663.360,62 €	15.381.500,00 €	17.401.150,59 €	2.019.650,59 €
3	Sonstige Transfererträge	289.264,32 €	309.000,00 €	315.696,12 €	6.696,12 €
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.043.069,10 €	11.639.900,00 €	11.958.932,14 €	319.032,14 €
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.204.612,47 €	2.711.200,00 €	2.775.850,37 €	64.650,37 €
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.952.224,08 €	2.130.800,00 €	2.921.024,75 €	790.224,75 €
7	Sonstige ordentliche Erträge	2.571.844,07 €	1.055.000,00 €	2.383.683,04 €	1.328.683,04 €
8	Aktiviert Eigenleistungen	537.401,11 €	490.000,00 €	520.617,97 €	30.617,97 €
9	Bestandsveränderungen	-14.400,00 €	0,00 €	43.200,00 €	43.200,00 €
	Ordentliche Erträge	77.634.780,75 €	69.469.400,00 €	74.924.864,72 €	5.455.464,72 €

Die wichtigsten Entwicklungen sowie Veränderungen und Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung werden im Nachfolgenden erläutert:

Pos. 1: Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus der positiven Entwicklung der Gewerbesteuer. Gegenüber der Planung mit 15,5 Mio. € konnten 1,2 Mio. € höhere Gewerbesteuererträge verbucht werden. Demgegenüber lag der Gemeindeanteil der Einkommenssteuer 0,5 Mio. € unter dem Planwert.

Alle weiteren Steuerarten wie die Grund-, Hunde-, Zweitwohnungs- und Vergnügungssteuer verliefen weitgehend planmäßig.

Pos. 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei dieser Position ergaben sich Mehrerträge von 2,1 Mio. €. Zum Zeitpunkt des Beschlusses über den Haushaltsplan 2023 lagen die Zahlen zum kommunalen Finanzausgleich 2023 in Form der Modellrechnung des Landes NRW vor. Da die Festsetzungen des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) 2023 den Daten der Modellrechnung entsprachen, sind hier keine Abweichungen zu verzeichnen. An Schlüssel- und Bedarfszuweisungen konnten demgemäß 4 Mio. € verbucht werden. Mehrerträge ergaben sich u.a. im Bereich der Flüchtlings- und Kindergartenfinanzierung, die aber auf der anderen Seite auch zu Mehraufwendungen führten.

Pos. 3: Sonstige Transfererträge

Die Ertragsposition verlief weitestgehend planmäßig.

Pos. 4: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Der Ertrag aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten war geplant mit 11,6 Mio. €. Die Ergebnisrechnung weist mit 11,9 Mio. € leicht höhere Erträge aus.

Nennenswerte Mehrerträge von rd. 170 T€ ergaben sich durch die Zahlung von Benutzungsgebühren für städtische Einrichtungen, rd. 23 T€ für ökologische Ausgleichsmaßnahmen im Zusammenhang mit der Ausweisung von Baulandflächen und rd. 22 T€ bei den Kostenerstattungen im Produkt Brandschutz im Zusammenhang mit Feuerwehreinsätzen. Des Weiteren führten die Bautätigkeiten zudem zu Mehrerträgen an Baugenehmigungsgebühren in Höhe von 55 T€.

Die Kurbeiträge waren im Haushalt mit insgesamt 590 T€ geplant. Bei einem Ist von 524 T€ sind hier Mindererträge in Höhe von 65 T€ entstanden. Abzüglich einer Personal- und Sachkostenpauschale für die Erhebung des Beitrags werden die Erträge an die Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH sowie die örtlichen Verkehrsvereine zur Erfüllung ihrer Aufgaben weitergeleitet. Das Kurbeitragsaufkommen wirkt sich in der Ergebnisrechnung insofern aufkommensneutral aus.

Pos. 5: Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden hauptsächlich im Bereich der Mieten und Pachten, durch Leistungen der Wasserversorgung sowie durch den Verkauf von Holz aus dem Stadtwald erzielt. Darüber hinaus sind hier die Erlöse aus dem Betrieb der Schwimmbäder in Bad Fredeburg, Schmallenberg und Bödefeld sowie des Kurhauses und der Stadthalle zu verbuchen. Mit der SauerlandBad GmbH sowie mit dem Trägerverein Hallenbad Bödefeld⁴ bestehen Verträge, wonach die im Eigentum der Stadt stehenden Bäder durch die Vertragspartner namens und im Auftrag der Stadt betrieben werden. Neben fixen Beträgen erhalten sie als variable Bestandteile die erzielten Erträge als Geschäftsbesorgungsentgelt. Die erzielten Erträge aus dem Betrieb und das Geschäftsbesorgungsentgelt als Aufwand werden im Haushalt der Stadt verbucht, sie gleichen sich in Summe aus.

Die Stadthalle und das Kurhaus stehen im Eigentum der Stadt und werden von dieser selbst betrieben.

Die Erlöse 2023 konnten im Vergleich zum Vorjahr auf Grund der nicht mehr vorhandenen pandemiebedingten betrieblichen Einschränkungen gesteigert werden.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Eintrittserlöse Schwimmbäder		
Erlöse Schwimmbad SauerlandBad:	782.147,77 €	603.226,87 €
Erlöse Freibad Schmallenberg:	38.163,51 €	46.071,50 €
Erlöse Sauna SauerlandBad:	101.987,76 €	87.334,54 €

⁴ Der Vertrag mit dem Trägerverein Hallenbad Bödefeld ist zum 31.12.2023 aufgelöst worden; das Bad ist mittlerweile geschlossen

Erlöse Schwimmbad Bödefeld:	465,14 €	20.789,67 €
Erlöse Sauna Bödefeld:	1.323,53 €	3.926,07 €

Mieterlöse

Stadthalle Schmallenberg:	72.396,30 €	41.046,16 €
Kurhaus Bad Fredeburg:	28.983,75 €	31.921,62 €

Die Aufwendungen für die Geschäftsbesorgungsleistungen im Bereich Bäder finden sich unter der Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Die Erträge aus dem Holzverkauf in den Produkten Stadtwald und Ortswald Nordenau betrugen in 2023 3,3 Mio. €. Wie unter der Bilanzposition „Aufwuchs“ erläutert, musste das bilanziell ausgewiesene Forstvermögen bedingt durch die Borkenkäferproblematik korrigiert und der hiermit verbundene Aufwand gem. § 44 Abs. 3 KomHVO mit der allg. Rücklage verrechnet werden. Gemäß dieser Vorschrift sind auch die Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Im vorliegenden Fall betrifft das die Erträge aus dem Verkauf des abgeholzten Borkenkäferholzes. An Hand einer Durchschnittsbetrachtung wurden Erträge in Höhe von 2,2 Mio. € ermittelt, die aus dem Verkauf des Schadholzes entstanden sind. Die Ertragsposition wurde um diesen Betrag korrigiert und ebenfalls mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Pos. 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mit Erträgen von 2,9 Mio. € wurde das Planergebnis um 790 T€ überschritten. Ein Großteil der Mehrerträge (680 T€) betrifft den Bereich Jugendamt mit den Hilfen zur Erziehung in Pflegefamilien, Heimen und sonstigen betreuten Wohnformen.

Die übrigen Positionen setzen sich aus kleineren Beträgen unterschiedlicher Produkte zusammen. Auf weitere Erläuterungen wird an dieser Stelle verzichtet.

Pos. 7: Sonstige ordentliche Erträge

Die geplanten Erträge konnten in Höhe von 1,3 Mio. € übertroffen werden. Die hohen Mehrerträge resultieren zu 690 T€ aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen⁵. Aus der Veräußerung von Bau- und Gewerbegrundstücken aus dem Umlaufvermögen konnten Erträge von 31 T€ verbucht werden.

Die als sonstige ordentliche Erträge verbuchten Erstattungen aus der Abrechnung von Vorausleistungen für Strom, Gas, Wasser, Abwasser etc. wurden dem Budget Gebäudebewirtschaftung wieder zur Verfügung gestellt.

Pos. 8: Aktivierte Eigenleistungen

Die Personalaufwendungen für die ingenieurtechnische Begleitung der Hoch- und Tiefbaumaßnahmen werden zusammen mit dem jeweiligen Vermögensgegenstand bilanziell aktiviert. Die aktivierten Beträge werden in der Ergebnisrechnung als aktivierte Eigenleistung verbucht und neutralisieren damit die gebuchten Personalaufwendungen.

Darüber hinaus werden im Produkt Wasserversorgung die Vorratsmaterialien wie Rohrleitungen und Zubehör zunächst aufwandswirksam verbucht. Bei Verwendung für eine investive Baumaßnahme erfolgt im Anschluss eine Ertragsbuchung unter den aktivierten Eigenleistungen. Diese wird als Teilzugang zur aktivierten Wasserleitung gebucht und über die Nutzungsdauer abgeschrieben.

⁵Zur Entwicklung im Einzelnen siehe Erläuterungen Teil B/Passiva/Ziffer 3.

Pos. 9 Bestandsveränderungen

Hier werden Erträge aus der Veränderung des Vorratsvermögens nachgewiesen. Diese Veränderungen sind in den Vorräten Heizöl, geschlagenem Holz, Pellets, Streusalz sowie an Lagermaterial der Wasserversorgung begründet und werden in Höhe der Inventurdifferenz im Vergleich zum Vorjahr erfolgswirksam nachgewiesen. Der Nachweis erfolgt an dieser Stelle sowohl bei positiven als auch bei negativen Bestandsveränderungen.

Die Bewertung der Vorräte zum 31.12.2023 ergab einen zu verbuchenden Ertrag von 43 T€.

2. Ordentliche Aufwendungen

Ein Vergleich der Ergebnisrechnung zur Ergebnisplanung zeigt folgende Entwicklungen des Jahres 2023:

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Planung 2023	Ergebnis 2023	Differenz
11	Personalaufwendungen	15.625.343,17 €	16.990.000,00 €	17.159.887,43 €	169.887,43 €
12	Versorgungs-aufwendungen	686.145,25 €	730.000,00 €	426.232,72 €	-303.767,28 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.356.277,34 €	21.039.500,00 €	22.260.621,08 €	1.221.121,08 €
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.862.825,71 €	6.170.000,00 €	6.393.056,72 €	223.056,72 €
15	Transferaufwendungen	24.597.098,38 €	25.302.000,00 €	26.984.610,19 €	1.682.610,19 €
16	Sonstige ordentl. Aufwendungen	3.003.366,95 €	3.164.900,00 €	3.616.905,52 €	452.005,52 €
17	Ordentliche Aufwendungen	71.131.056,80 €	73.396.400,00 €	76.841.313,66 €	3.444.913,66 €

Die wichtigsten Veränderungen bzw. Abweichungen werden im Nachfolgenden erläutert:

Pos. 11: Personalaufwand

Der Personalaufwand gliedert sich in die Bezüge und Vergütungen an die Mitarbeiter, die Beiträge zur Versorgungskasse und zur Sozialversicherung, Beihilfe- und Unterstützungsleistungen sowie die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte. Die Aufwandsarten stellen sich im Vergleich wie folgt dar:

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Planung 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Bezüge der Beamten	1.453.004,26 €	1.690.000,00 €	1.507.482,03 €	-182.517,97 €
Vergütung tariflich Beschäftigte	10.545.733,23 €	11.530.000,00 €	11.876.347,57 €	346.347,57 €
Vergütung sonstige Beschäftigte	9.251,16 €	15.000,00 €	2.512,51 €	-12.487,49 €
Beiträge Versorgungskasse, Sozialversicherung etc. Beschäftigte	2.934.651,40 €	3.225.000,00 €	3.225.543,60 €	543,60 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen	57.594,44 €	60.000,00 €	85.104,72 €	25.104,72 €
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	625.108,68 €	470.000,00 €	462.897,00 €	- 7.103,00 €
Summe Personalaufwendungen	15.625.343,17 €	16.990.000,00 €	17.159.887,43 €	169.887,43 €

Aus der obigen Tabelle wird ersichtlich, dass die Lohn- und Gehaltszahlungen einschließlich der zu zahlenden Sozialversicherungsbeiträge höher als die geplanten Werte ausgefallen sind. Dies ist im Wesentlichen durch den hohen Tarifabschluss im öffentlichen Dienst geschuldet. Geringfügiger Minderaufwand ist bei der Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen entstanden. Die Berechnung des Zuführungsbedarfes zu den Pensions- und

Beihilferückstellungen wird durch die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe vorgenommen.

Zum 31.12.2023 waren bei der Stadt Schmallenberg 375 Mitarbeiter beschäftigt. Diese teilen sich auf die einzelnen Arbeitnehmergruppen wie folgt auf:

	31.12.2023	31.12.2022
Beamte	26	26
Tarifbeschäftigte	319	294
Auszubildende	17	15
Praktikanten	3	2
Mutterschutz, Elternzeit, Beurlaubungen	10	13
Gesamt	375	350

Pos. 12: Versorgungsaufwendungen

Ebenso wie die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen unter Pos. 11 basiert auch die Planung der Versorgungsaufwendungen für die im Ruhestand befindlichen Beamten auf Schätzungen. Die benötigten Mittel für die Pensions- und Beihilfeleistungen und die zulässige Inanspruchnahme der gebildeten Pensionsrückstellung wird jedes Jahr von der Versorgungskasse ermittelt und mitgeteilt.

Die Inanspruchnahme der gebildeten Versorgungsrückstellung belief sich in 2023 auf 208 T€. Der Aufwand für die Zahlung der Versorgungskassenbeiträge wird durch die Rückstellungsanspruchnahme entsprechend gemindert.

Pos. 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis dieser Position liegt mit Aufwendungen von 22,2 Mio. € rd. 1,2 Mio. € oberhalb des Planansatzes. Der Mehraufwand im Bereich der Sach- und Dienstleistungen begründet sich im Wesentlichen durch höhere Kosten im Bereich der baulichen Unterhaltung (Hoch- und Tiefbau) bzw. der Bewirtschaftung baulicher Anlagen sowie höherer Dienstleistungsaufwand im Bereich des Forstes (Aufarbeitung Kalamitätsholz) und des Jugendamtes durch Kostenerstattungen an Gemeinden. Zu berücksichtigen ist, dass den Mehraufwendungen in Teilen höhere Erträge aus Kostenerstattungen oder - z.B. im Stadtforst - Verkaufserlöse gegenüberstehen.

Im Budget Gebäudeunterhaltung wurden mit dem Haushalt 2023 insgesamt 800 T€ für Unterhaltungsmaßnahmen zur Verfügung gestellt. Das Budget schließt mit einem Ist-Aufwand von 1,4 Mio. €. Der Mehraufwand erklärt sich durch die Bildung von Instandhaltungsrückstellungen im Gebäudebereich. Im Budget Gebäudebewirtschaftung sind Aufwendungen von 2,2 Mio. € entstanden. Das sind 100 T€ weniger als geplant.

Als großer Aufwandsposten wird unter dieser Position auch der Ruhrverbandsbeitrag (A- und B-Beitrag) geführt. Dieser ist mit 5,59 Mio. € und damit 50 T€ weniger als in der Planung verbucht worden.

Pos. 14: Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen werden kalkuliert auf Basis der Abschreibungsvorschau unter Berücksichtigung zu erwartenden aktivierten Anlagen. Die Abschreibungen waren mit 6,2 Mio. € geplant. Der Ist-Aufwand ist 220 T€ höher als in der Planung eingetreten.

Dem Abschreibungsaufwand stehen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen gegenüber. Unter Berücksichtigung der erzielten Erträge beträgt die Nettoabschreibungsbelastung im Bereich des Anlagevermögens im Jahr 2023 1,9 Mio. €.

Pos. 15: Transferaufwendungen

Mit einem Aufwand von 26,9 Mio. € schließen die Transferaufwendungen rd. 1,6 Mio. € über Plan ab.

Mehraufwand in Höhe von 500 T€ ergab sich im Konto „Leistungen für Asylbewerber“⁶ und ist Folge der Flüchtlingsbewegungen u.a. aufgrund des Ukraine-Kriegs. Weiterer Mehraufwand von 855 T€ begründet sich durch erhöhte Leistungen im Bereich des Jugendamtes.

Die größte Position innerhalb der Transferaufwendungen bildet die Kreisumlage mit 13,72 Mio. € (einschließlich Sonderumlagen). Beschlossen wurde vom Kreistag ein Hebesatz von 32,50 %-Punkten. Dies entspricht zwar gegenüber dem Vorjahr eine Senkung um 0,40 %-Punkte, aufgrund gestiegener Umlagegrundlagen musste die Stadt Schmallenberg gegenüber dem Jahr 2022 dennoch eine höhere Zahllast tragen.

Pos. 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei einem Planansatz von 3,16 Mio. € schließt diese Position in der Ergebnisrechnung mit 3,6 Mio. €. Hinter den Aufwendungen verbergen sich eine Vielzahl von Konten, wie Mitglieds- und Versicherungsbeiträge, Mieten und Pachten, Steueraufwendungen etc. Innerhalb der einzelnen Produktkonten gab es gegenüber der Planung nur geringe Verschiebungen, sodass auf weitere Erläuterungen an dieser Stelle verzichtet wird.

II. Finanzergebnis

Das Finanzergebnis errechnet sich aus den Finanzerträgen abzüglich der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen. Geplant war ein positives Ergebnis von 287 T€, das Ist-Finanzergebnis beträgt 621 T€. Der positive Ausweis von 675 T€ bei den Finanzerträgen liegt in dem Verlauf des Geschäftsjahres des Schmallenberg-Fonds begründet. Der Anlageausschuss hat in seiner Sitzung am 06.02.2024 beschlossen, die Ausschüttung des ordentlichen Ergebnisses 2023 sowie der Vorjahreserträge vorzunehmen.

III. Außerordentliches Ergebnis

Der nordrhein-westfälische Landtag hat im Jahr 2022 das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen erweitert. Isolierungsfähig sind bis einschließlich zum Jahr 2023 auch die Belastungen, die den Kommunen in Folge des Ukraine-Kriegs entstehen. Die Haushaltsplanung ging von einem zu isolierenden Betrag von rd. 2,06 Mio. € aus. Dabei handelte es sich um errechnete Mindererträge bei der Einkommens- und Umsatzsteuer sowie um gestiegene Energiekosten und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Aufnahme von Flüchtlingen aus dem Kriegsgebiet.

Als isolierungsfähige Belastungen sind im Jahresabschluss Kosten in Höhe von rd. 980 T€ ermittelt worden. Enthalten sind in diesem Betrag Steuermindererträge bei der Einkommenssteuer, die auf das geringe Wirtschaftswachstum in Folge des Ukrainekrieges zurückzuführen sind. Ferner wurden Mehrbelastungen im städtischen Gebäudebewirtschaftungsbudget sowie beim Strombezug für die Straßenbeleuchtung aufgrund der stark gestiegenen Energiekosten isoliert. Diese wurden als außerordentlicher Ertrag in der Ergebnisrechnung 2023 verbucht.

⁶ Einschl. Leistungen für unbegleitete minderjährige Geflüchtete im Produktbereich des Jugendamtes

IV. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis in Höhe von -312.524,03 € ermittelt sich aus dem ordentlichen Ergebnis zuzüglich dem Finanzergebnis und dem außerordentlichen Ergebnis. Gegenüber der Planung, welche noch von einem Fehlbetrag von 1,58 Mio. € ausgegangen war, konnte das Jahresergebnis verbessert werden.

V. Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 S. 1 der Gemeindeordnung sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die verrechneten Erträge und Aufwendungen sowie der Verrechnungssaldo in Höhe von +1,7 Mio. € sind in der Ergebnisrechnung nachrichtlich dargestellt. Zu den einzelnen Verrechnungspositionen wird auf die Ausführungen unter Teil B Zf. II 1.1 verwiesen.

D Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2023 schließt mit einem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3.090.590,39 €, einem Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -6.279.066,66 €, einem Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von -119.836,33 €. Einschließlich der Bestandsänderung bei den fremden Finanzmitteln verringern sich die liquiden Mittel um 3.190.034,29 €.

Die Stadtkasse war im abgelaufenen Wirtschaftsjahr jederzeit zahlungsfähig. Kassenkredite wurden nur für wenige Tage in Form eines eingeräumten Kontokorrentkredites in Anspruch genommen, um Schwankungen in laufenden Ein- und Auszahlungsvorgängen auszugleichen.

I. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Mit einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3 Mio. € konnte der geplante Saldo von -1,4 Mio. € deutlich übertroffen werden. Da die den Ein- und Auszahlungen entsprechenden Positionen der Ergebniskonten bereits unter Punkt C hinlänglich beschrieben wurden, wird auf weitere Erläuterungen an dieser Stelle verzichtet.

II. Saldo aus Investitionstätigkeit

Die Haushaltsplanung 2023 ging von einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 11,7 Mio. € aus. Einschließlich der im Jahresabschluss 2022 zu Lasten des Haushaltes 2023 gebildeten Ermächtigungsübertragungen beträgt der geplante negative Saldo lt. Finanzrechnung -30 Mio. €.

Einfluss auf den Ist-Saldo der Investitionstätigkeit hatten die Ein- und Auszahlungen aus Finanzanlagen. Hierbei handelt es sich letztlich um die Umschichtung liquider Mittel vom Umlauf- in das Anlagevermögen. Bereinigt um diesen Sondereffekt, der in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt wird, liegt der Saldo aus Investitionstätigkeit bei -10,7 Mio. €.

Die wesentlichen Planabweichungen werden in den nachfolgenden Ausführungen erläutert:

1. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit waren mit 13,2 Mio. € geplant. Realisiert wurden Einzahlungen von 15,9 Mio. €.

Zu den wichtigsten Positionen im Einzelnen:

Pos. 18: Investitionszuwendungen

Mit Einzahlungen 9,8 Mio. € wurde der Planansatz um 2,7 Mio. € unterschritten. Der Grund liegt in eingeplanten Fördermitteln für Baumaßnahmen, die nicht in der geplanten Höhe abgerufen werden konnten. Gründe sind, dass Förderungen nicht wie erwartet bewilligt wurden oder aber die geförderten Baumaßnahmen noch nicht so weit vorangeschritten waren, dass ein Mittelabruf möglich war. Die Einzahlungen verschieben sich entsprechend in das Folgejahr. Die Investitions- und Feuerschutzpauschale in Höhe von insgesamt 4,21 Mio. € konnten entsprechend der Planung vereinnahmt werden.

Pos. 19: Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen waren geplant mit 155 T€, realisiert werden konnten 374 T €. Maßgeblich hierfür waren Grundstücksverkäufe, mit denen zusätzliche Einzahlungen erwirtschaftet werden konnten.

Pos. 20: Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Unter dieser Position sind Einzahlungen von 5,5 Mio. € verbucht. Es handelt sich hierbei um eine planmäßig zurückgezahlte Festzinsanleihe sowie um eine vorzeitig gekündigte Festzinsanleihe. Der Eingang jeweils in Höhe des Nennbetrages ist entsprechend als Investitionseinzahlung verbucht worden.

Pos. 21: Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten

Der Planansatz belief sich auf 479 T €, realisiert wurden Einzahlungen in Höhe von 168 T€. Bei den Beitragseinzahlungen handelt es sich um Wasseranschlussbeiträge sowie Erschließungsbeiträge nach dem BauGB.

2. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit waren einschließlich der im Jahresabschluss 2023 gebildeten Ermächtigungsübertragungen mit 43,3 Mio. € geplant. Umgesetzt wurden Maßnahmen mit einem Auszahlungsvolumen von 22,2 Mio. €, einschließlich der darin enthaltenen Finanzanlagen von 1 Mio. €.

Im Einzelnen zeigen sich folgende Entwicklungen:

Pos. 24: Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken waren geplant mit 495 T€. Realisiert wurde Grunderwerb in Höhe von 2 Mio. €. Zur weiteren Begründung wird auf die Erläuterungen unter den entsprechenden Bilanzpositionen verwiesen.

Pos. 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Mit geplanten 36,7 Mio. € stellen die Auszahlungen für die Baumaßnahmen die größte Position der Investitionstätigkeit dar. Hiervon konnten Maßnahmen mit einem Volumen von 15,6 Mio. € realisiert werden. Im Planansatz waren einige größere Baumaßnahmen enthalten, die zwar planerisch abgeschlossen und teilweise auch ausgeschrieben wurden, baulich größtenteils aber erst im Folgejahr 2024 ff. zur Umsetzung kommen werden. Diesem Umstand wird mit der Bildung von Ermächtigungsübertragungen Rechnung getragen, die allein im Baubereich einen Betrag von 19,6 Mio. € umfassen.

Mit der Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht im Jahr 2017 werden Investitionen in das Kanalnetz nicht mehr von der Stadt, sondern vom Ruhrverband ausgeführt. Im Jahr 2023 lagen die Investitionen in diesem Bereich bei 2,8 Mio. €, die hier nachrichtlich ausgewiesen werden.

Pos. 26: Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Der Erwerb beweglichen Anlagenvermögens war geplant mit 3,9 Mio. €. Umgesetzt wurden Investitionen mit 2,5 Mio. €. Größere Maßnahmen unter dieser Position betrafen die Neuanschaffung von Fahrzeugen im Bereich der Feuerwehr, des Bauhofes und des Forstes, von Mobiliar im Zuge des Erwerbes zweier Gebäude sowie diverse Möbel und EDV-Einrichtungsgegenstände für städtische Gebäude und Schulen.

Pos. 27: Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Der hier aufgeführte Betrag von 1 Mio. € betrifft den Erwerb einer Festzinsanleihe mit einer Laufzeit von 12 Monaten.

Pos. 28: Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Unter dieser Position werden investive Zuschüsse an Dritte ausgewiesen, die aktiviert und über die Zeit der vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung abgeschrieben werden. Veranschlagt war diese Position mit 1,7 Mio. €, zur Auszahlung kamen 1 Mio. €. Größere Zuschusspositionen betrafen den weiteren Breitbandausbau im Stadtgebiet (327 T€) sowie eine weitere Abschlagszahlung des Baukostenzuschusses an den Wasserverband Hochsauerland für den Bau der „Südachse“ (557 T€).

Pos. 29: Sonstige Investitionsauszahlungen

Veranschlagt war hier ein Betrag in Höhe von 356 T€ für Wiederaufforstungsmaßnahmen im Stadtwald. Ausgezahlt wurden lediglich 33 T€.

III. Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Die Finanzrechnung weist in der Planung einen Saldo aus Finanzierungstätigkeit von 1,1 Mio. € aus. Die Tilgung von bestehenden Investitionskrediten wurde planmäßig geleistet. Abweichend zur Planung konnte für das Wohnungsbauförderdarlehen erst die 1. Rate abgerufen werden, so dass sich die Einzahlung der nächsten Raten des Darlehens je nach Baufortschritt in das Jahr 2024 verschieben werden.

IV. Liquide Mittel

In Folge der beschriebenen Entwicklung der Finanzmittel verringert sich der bilanzierte Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2023 auf 3,1 Mio. €.

Die kurzfristigen Forderungen zum Bilanzstichtag betragen 5,1 Mio. €⁷. Diesen stehen an kurzfristigem Mittelbedarf sonstige Rückstellungen mit 2,7 Mio. € sowie Verbindlichkeiten mit 9,5 Mio. €⁸ gegenüber. Nach Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten verbleiben keine liquiden Mittel, die zur Finanzierung des Haushaltes 2024 zur Verfügung stünden. Hierbei handelt es sich allerdings um eine rein theoretische Betrachtung. Zum einen sind in den kurzfristigen Verbindlichkeiten erhaltene Anzahlungen eingerechnet, die nicht zur Auszahlung kommen. Ferner fließen der Stadt zeitnah zu Beginn eines Jahres Finanzmittel aus dem kommunalen Finanzausgleich sowie aus Steuern zu. Ferner ist es jederzeit möglich, bestehende Kapitalanlagen kurzfristig zu liquidieren. Eine Finanzierung der im Haushaltsjahr 2024 entstehenden Verbindlichkeiten ist insofern sichergestellt.

V. Ermächtigungsübertragungen

Die neu gebildeten Ermächtigungsübertragungen für begonnene, aber noch nicht fertiggestellte Investitionen des Jahres 2023 werden mit 21,7 Mio. € ausgewiesen. Eine Übersicht der gebildeten Ermächtigungsübertragungen ist dem Anhang als Anlage beigelegt.

Die für die gebildeten Ermächtigungsübertragungen gebundenen Mittel sind zusätzlich zu dem Ausweis der Finanzplanung in 2024 zu finanzieren.

⁷ Kurzfristige Forderungen lt. Forderungsspiegel zum 31.12.2023.

⁸ Kurzfristige Verbindlichkeiten lt. Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2023.

E Schlussbetrachtung

Der Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2023 gibt einen vollständigen Überblick über die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der Stadt Schmallenberg.

Angaben bzw. Erläuterungen nach § 45 Abs. 2 KomHVO sind bei den entsprechenden Aktiva und Passiva erfolgt. Für noch nicht abschließend abgerechnete Erschließungsmaßnahmen nach dem BauGB wurden mindestens Vorausleistungen erhoben.

Fremdwährungen werden nicht gehalten.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen nach § 45 Abs. 2 Ziffer 9 KomHVO bestehen für Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung bzw. für Dienstfahrzeuge nur mit kurzen Vertragslaufzeiten und in geringem Umfang.

Für die Stadt Schmallenberg besteht ein Gleichstellungsplan, der von der Stadtvertretung für den Zeitraum vom 01.04.2019 bis 31.03.2023 beschlossen worden ist⁹.

Verbindlichkeiten-, Forderungs-, Anlagen- und Eigenkapitalspiegel mit den erforderlichen Erläuterungen sowie eine Übersicht der im Jahresabschluss gebildeten Ermächtigungsübertragen sind diesem Anhang als Anlagen beigelegt.

Schmallenberg, den 21.06.2024

gez. Plett
Kämmerer

⁹ Die Fortschreibung des Gleichstellungsplanes ist von der Gleichstellungsstelle im Jahr 2024 beabsichtigt.

Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW zum Anhang des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 der Stadt Schmallenberg

Bürgermeister

Name: Burkhard König

Angaben gem. § 8 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i. V. m. § 53 LBG NRW:

Sitzungsgelder für das komplette Jahr 2023: Ruhrverband 190,- €, Sparkasse 3.750,- €, Zweckverband Sparkasse MiS 50,- €, Aufsichtsrat Lenninghof 600,- €, Gruppenausschuss KAV 150,- €, Aufsichtsrat Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede eG 750,- €; im Übrigen Abrechnung nach Reisekostenrecht NRW oder ohne Entschädigung im Hauptamt.

Technischer Beigeordneter und Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters

Name: Andreas Dicke

Angaben gem. § 8 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i. V. m. § 53 LBG NRW:

Abrechnung nach Reisekostenrecht NRW oder ohne Entschädigung im Hauptamt

Beigeordneter und Kämmerer

Name: Andreas Plett

Angaben gem. § 8 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i. V. m. § 53 LBG NRW:

Abrechnung nach Reisekostenrecht NRW oder ohne Entschädigung im Hauptamt

Stadtvertretung

Dietmar Albers	Mathias Geißler	Hannah Roßwinkel
Matthias Albers	Annette Gerbe	Heinz-Josef Rötz
Hans-Georg Bette	Alexander Gödeke	Bernd Schrewe
Markus Bette	Hubertus Guntermann	Andreas Schulte
Horst Broeske	Marco Guntermann	Günter Schütte
Ulrich Cater	Hubertus Heuel	Dr. Matthias Schütte
Dr. Thorsten Conze	Christian Hömberg (ab 05.07.23)	Hubert Stratmann
Angela Degener	Katja Lutter	Daniel Sztul
Dieter Eickelmann	Jürgen Meyer	Stefan Vollmer
Michael Eiloff	Johannes Müller	Freiherr Friedrich von Weichs
Rudolf Ewers	Maike Ochsenfeld	Dietmar Weber
Hartmut Fust (bis 30.06.2023)	Luca Putzu	Stefan Wiese
Michael Franke	René Rinke	Jens Winkelmann

Forderungsspiegel zum 31.12.2023

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR
	1	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	5
2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen					
2.2.1.1 Gebühren	753.341,98	752.347,64	994,34	0,00	595.968,09
2.2.1.2 Beiträge	29.568,90	19.368,21	9.926,06	274,63	44.277,61
2.2.1.3 Steuern	1.525.536,85	1.525.169,85	367,00	0,00	2.674.051,68
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.763.201,43	251.373,24	5.052,19	1.506.776,00	1.712.596,74
2.2.1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	497.170,03	496.761,41	408,19	0,43	393.739,06
Summe:	4.568.819,19	3.045.020,35	16.747,78	1.507.051,06	5.420.633,18
Einzelwertberichtigungen:	399.940,48	399.940,48	0,00	0,00	405.210,76
Saldo:	4.168.878,71	2.645.079,87	16.747,78	1.507.051,06	5.015.422,42
2.2.2 privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.524.493,01	1.521.093,73	3.399,28	0,00	1.130.633,41
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	227.000,50	227.000,50	0,00	0,00	198.927,88
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	864,00	864,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:	1.752.357,51	1.748.958,23	3.399,28	0,00	1.329.561,29
Einzelwertberichtigungen:	47.436,11	47.436,11	0,00	0,00	47.756,27
Saldo:	1.704.921,40	1.701.522,12	3.399,28	0,00	1.281.805,02
2.2.3 sonstige Vermögens- gegenstände					
2.2.3.1 Forderungen aus Steuern	158.034,22	158.034,22	0,00	0,00	62.567,50
2.2.3.2 Forderungen aus debitorischen Kreditoren	117.695,53	117.695,53	0,00	0,00	176.122,36
Summe:	275.729,75	275.729,75	0,00	0,00	238.689,86
Summe aller Forderungen:	6.596.906,45	5.069.708,33	20.147,06	1.507.051,06	6.988.884,33

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2023

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	2.761.782,00	0,00	112.300,00	2.649.482,00	2.769.956,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vor- gängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	36.880,51	0,00	0,00	36.880,51	38.101,99
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.960.943,61	2.960.943,61	0,00	0,00	2.204.091,14
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	647.262,15	647.262,15	0,00	0,00	376.719,86
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.709.828,95	1.709.828,95	0,00	0,00	1.609.973,73
8. Erhaltene Anzahlungen	4.165.731,68	4.165.731,68	0,00	0,00	2.909.502,00
9. Summe aller Verbindlichkeiten	12.282.428,90	9.483.766,39	112.300,00	2.686.362,51	9.908.344,72
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z. B. Bürgschaften u. a.	940.000,00				0,00

Anlagepiegel zum 31.12.2023

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderung durch Zu-/Abgänge und Umbuchungen im HH-Jahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	469.656,66	72.587,74	29.806,28	11.067,69	523.505,81	288.797,96	46.031,86	0,00	-29.801,28	305.028,54	218.477,27	180.858,70
2. Sachanlagen	264.670.565,64	21.480.787,51	1.209.914,11	-18.523,68	284.922.915,36	79.682.923,60	6.343.027,39	0,00	-512.344,34	85.513.606,65	199.409.308,71	184.987.642,04
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	41.358.166,14	989.271,01	498.983,30	706.688,01	42.555.141,86	5.277.740,20	529.774,45	0,00	0,00	5.807.514,65	36.747.627,21	36.080.425,94
2.1.1 Grünflächen	4.126.772,18	710.635,61	0,00	0,00	4.837.407,79	869.191,96	125.246,80	0,00	0,00	994.438,76	3.842.969,03	3.257.580,22
2.1.2 Ackerland	1.101.025,97	8.236,16	1.141,80	0,00	1.108.120,33	26,70	0,00	0,00	0,00	26,70	1.108.093,63	1.100.999,27
2.1.3 Wald, Forsten	25.666.805,62	12.848,12	457.834,00	0,00	25.221.819,74	1.144.867,31	1.020,12	0,00	0,00	1.145.887,43	24.075.932,31	24.521.938,31
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	10.463.562,37	257.551,12	40.007,50	706.688,01	11.387.794,00	3.263.654,23	403.507,53	0,00	0,00	3.667.161,76	7.720.632,24	7.199.908,14
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	97.613.808,60	1.345.469,68	95.434,60	6.027.502,83	104.891.346,51	27.126.759,34	2.031.821,38	0,00	-38.256,20	29.120.324,52	75.771.021,99	70.487.049,26
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	7.976.009,10	0,00	0,00	0,00	7.976.009,10	2.177.275,31	168.615,02	0,00	0,00	2.345.890,33	5.630.118,77	5.798.733,79
2.2.2 Schulen	42.180.296,20	0,00	0,00	525.458,66	42.705.754,86	11.474.045,11	813.871,05	0,00	-248.430,69	12.039.485,47	30.666.269,39	30.706.251,09
2.2.3 Wohnbauten	2.981.233,17	1.345.259,37	11.400,00	1.577.129,50	5.892.222,04	963.068,80	207.398,05	0,00	242.430,75	1.412.897,60	4.479.324,44	2.018.164,37
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	44.476.270,13	210,31	84.034,60	3.924.914,67	48.317.360,51	12.512.370,12	841.937,26	0,00	0,00	13.322.051,12	34.995.309,39	31.963.900,01
2.3 Infrastrukturvermögen	96.655.568,38	6.264,12	237.795,03	2.291.314,90	98.715.352,37	34.240.433,07	2.323.737,71	0,00	-235.788,50	36.328.382,28	62.386.970,09	62.415.135,31
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögen	11.902.932,27	12.593,86	0,00	0,00	11.915.526,13	82.125,00	0,00	0,00	0,00	82.125,00	11.833.401,13	11.820.807,27
2.3.2 Brücken und Tunnel	4.282.830,32	0,00	0,00	55.335,00	4.338.165,32	928.406,62	63.875,19	0,00	0,00	992.281,81	3.345.883,51	3.354.423,70
2.3.3 Straßennetz mit Anlagen	57.905.372,72	21.029,11	237.795,03	1.150.513,85	58.839.120,65	23.950.826,55	1.494.760,49	0,00	-235.788,50	25.209.798,54	33.629.322,11	33.954.546,17
2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	9.503.228,28	0,00	0,00	579.790,95	10.083.019,23	3.977.385,87	378.827,55	0,00	0,00	4.356.213,42	5.726.805,81	5.525.842,41
2.3.5 Wasserversorgungsanlagen	13.061.204,79	-27.358,85	0,00	505.675,10	13.539.521,04	5.301.689,03	386.274,48	0,00	0,00	5.687.963,51	7.851.557,53	7.759.515,76
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	2.232.601,46	24.214,68	82.523,58	311.043,40	2.485.335,96	1.287.533,34	80.851,70	0,00	-75.929,79	1.292.455,25	1.192.880,71	945.068,12
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	138.452,97	0,00	0,00	0,00	138.452,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.452,97	138.452,97
2.6 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	13.247.901,32	1.425.932,60	148.803,33	1.469.748,59	15.994.779,18	8.491.013,15	702.953,54	0,00	-145.483,33	9.048.483,36	6.946.295,82	4.756.888,17
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.074.357,79	841.850,22	18.070,74	105.000,00	7.003.137,27	3.259.444,50	673.888,61	0,00	-16.886,52	3.916.446,59	3.086.690,68	2.814.913,29
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.349.708,98	16.847.785,20	128.303,53	-10.929.821,41	13.139.369,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.139.369,24	7.349.708,98
3. Finanzanlagen	54.917.065,61	1.186.000,00	5.574.337,67	0,00	50.528.727,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.528.727,94	54.917.065,61
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	126.513,26	0,00	0,00	0,00	126.513,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.513,26	126.513,26
3.1.1 SauerlandBAD GmbH	85.039,15	0,00	0,00	0,00	85.039,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.039,15	85.039,15
3.1.2 Akademie Bad Fredeburg GmbH	27.080,58	0,00	0,00	0,00	27.080,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.080,58	27.080,58
3.1.3 Energie Schmollenberg GmbH	14.393,53	0,00	0,00	0,00	14.393,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.393,53	14.393,53
3.2 Beteiligungen	124.501,45	0,00	0,00	0,00	124.501,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.501,45	124.501,45
3.2.1 Schmollenberger Sauerland Tourismus GmbH	12.947,30	0,00	0,00	0,00	12.947,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.947,30	12.947,30
3.2.2 Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK mbH	79.771,60	0,00	0,00	0,00	79.771,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.771,60	79.771,60
3.2.3 Skigebiet Bödefeld-Hunau Lift GmbH & Co. KG	31.782,55	0,00	0,00	0,00	31.782,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.782,55	31.782,55
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	54.573.058,73	1.000.000,00	5.500.000,00	0,00	50.073.058,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.073.058,73	54.573.058,73
3.5 Ausleihungen	92.992,17	186.000,00	74.337,67	0,00	204.654,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.654,50	92.992,17
3.5.1 an verbundene Unternehmen	35.632,17	0,00	34.776,69	0,00	855,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	855,48	35.632,17
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	57.360,00	186.000,00	39.560,98	0,00	203.799,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203.799,02	57.360,00
4. Summe des Anlagevermögens	320.057.287,91	22.739.375,25	6.814.058,06	-7.455,99	335.975.149,11 *	79.971.721,56	6.389.059,25	0,00	-542.145,62	85.818.635,19	250.156.513,92	240.085.566,35

* Die Umbuchungen enthalten Buchungen vom Sach- in das Umlaufvermögen sowie in die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. Die Summe der Umbuchungen innerhalb des Anlagevermögens beträgt daher nicht 0 €.

Sonderpostenspiegel

Zeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bilanzposition	AK/HK [€]	Zugänge zu AK/HK [€]	Abgänge zu AK/HK [€]	Umbuchungen zu AK/HK [€]	Zuschreibung [€]	Kumulierte Abschreibungen [€]	Buchwert am 31.12. des Haushaltsjahres [€]	Buchwert am 31.12. des Vorjahres [€]	Abschreibungen des Haushaltsjahres [€]
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2. Sonderposten									
2.1 für Zuwendungen	-117.532.135,02	-11.668.752,36	-43.472,12	0,00	0,00	-38.802.238,37	-90.355.176,89	-85.656.782,13	-3.814.980,75
2.2 für Beiträge	-21.293.311,32	-108.103,36	0,00	0,00	0,00	-7.700.787,84	-13.700.626,84	-14.154.867,34	-562.343,86
2.3 für den Gebührenaussgleich	-166.491,08	-458.264,80	-78.844,34	0,00	0,00	0,00	-545.911,54	-166.491,08	0,00
2.3.1 Abfall	0,00	-255.236,83	0,00	0,00	0,00	0,00	-255.236,83	0,00	0,00
2.3.2 Friedhof	-48.020,03	-5.092,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.112,46	-48.020,03	0,00
2.3.3 Abwasserentsorgung	-38.708,11	-197.935,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-236.643,65	-38.708,11	0,00
2.3.4 Wasserversorgung	-79.762,94	0,00	-78.844,34	0,00	0,00	0,00	-918,60	-79.762,94	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	-4.382.506,67	-28.000,00	0,00	0,00	0,00	-889.333,28	-3.521.173,39	-3.594.220,24	-101.046,85
Gesamtsumme:	-143.374.444,09	-12.263.120,52	-122.316,46	0,00	0,00	-47.392.359,49	-108.122.888,66	-103.572.360,79	-4.478.371,46

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2023

	31.12.2022	Inanspruchn.	Auflösung	Zugang	31.12.2023
Pensionsrückstellungen					
Pensionen	10.270.392,00 €	207.984,00 €	81.101,00 €	409.735,00 €	10.391.042,00 €
Beihilfe	3.068.736,00 €	55.582,00 €	141.831,00 €	53.162,00 €	2.924.485,00 €
Instandhaltungsrückstellungen	914.633,37 €	473.185,39 €	281.447,98 €	520.000,00 €	680.000,00 €
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW	3.027.452,87 €	1.333.066,08 €	147.444,40 €	1.143.410,70 €	2.690.353,09 €
Rückstellungssumme	17.281.214,24 €	2.069.817,47 €	651.824,38 €	2.126.307,70 €	16.685.880,09 €

Eigenkapitalspiegel

Jahresabschluss zum 31.12.2023

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im HH- Jahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des HH-Jahres (vor Ergebnisverwen- dungsbeschluss)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	93.253.934,38	4.951.214,50	1.744.576,59			99.949.725,47
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	25.140.904,38	1.400.000,00				26.540.904,38
1.4 Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	6.351.214,50				-312.524,03	-312.524,03
Summe Eigenkapital	124.746.053,26	6.351.214,50				126.178.105,82

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

	2019	2020	2021	2022	Saldo
Allgemeine Rücklage	2.112.449,71	2.139.372,28	6.040.847,46	4.951.214,50	15.243.883,95
Ausgleichsrücklage	2.051.828,82	2.314.395,78	1.400.000,00	1.400.000,00	7.166.224,60
Summe	4.164.278,53	4.453.768,06	7.440.847,46	6.351.214,50	22.410.108,55

Übersicht über gebildete Ermächtigungsübertragungen 2023 - 2024

Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	gebildete ET
110305	202	Neuanschaffung von Geräten, Lizenzen, etc.	4.963,23 € (H)
110601	403	Sanierung Rathaus Schmallenberg	635.890,83 € (H)
110601	412	Errichtung von Photovoltaikanlagen auf städtischen Gebäuden	250.000,00 € (H)
110601	413	Sozialer Wohnungsbau "Am Kurhaus 7", Bad Fredeburg	983.048,60 € (H)
110606	201	Neuanschaffung von Fahrzeugen (Bauhof)	198.034,00 € (H)
120501	001	Investitionen niedriger 10.000 €	2.400,00 € (H)
120501	201	Neuanschaffung von Sirenen	225.300,00 € (H)
120502	201	Neuanschaffung von Geräten, Ausrüstungsgegenständen, etc.	15.210,40 € (H)
120502	202	Neuanschaffung von Fahrzeugen (Feuerwehr)	422.049,23 € (H)
120502	401	Einrichtung von Abgassauganlagen in Feuerwehrgerätehäusern	67.518,09 € (H)
120502	406	Erweiterung und Sanierung Feuerwehrgerätehaus Dorlar	23,19 € (H)
120502	408	Neubau Feuerwehrgerätehaus Kirchrarbach	929.990,33 € (H)
120502	701	Investitionen für Löschwasserzwecke	49.172,28 € (H)
210101	205	Digitalisierung und Medienentwicklung (Grundschulen)	171.632,77 € (H)
210101	413	Sanierung Turnhalle Grundschule Bad Fredeburg	71.670,73 € (H)
210101	414	Sanierung Grundschule Bödefeld	1.234.997,68 € (H)
210101	417	Erweiterungsbau Grundschule Berghausen	26.500,26 € (H)
210102	205	Digitalisierung und Medienentwicklung (Hauptschule)	87.904,85 € (H)
210103	205	Digitalisierung und Medienentwicklung (Realschule)	71.166,51 € (H)
210103	404	Sanierung Turnhalle Realschule Bad Fredeburg	1.755.744,51 € (H)
210103	702	Neugestaltung Schulhof Realschule Bad Fredeburg	64.391,00 € (H)
210104	404	Regionale-Projekt Kultur- und Bildungszentrum am Schulzentrum Schmallenberg	109.064,56 € (H)
250101	101	Investitionszuschüsse Schützenhallen	1.741,30 € (H)
250104	002	Anschaffung eines Regalsystems zur Archiverweiterung	10.000,00 € (H)
310104	401	Flüchtlingsunterkunft „Bahnhofstraße“, Fleckenberg	75.350,94 € (H)
310104	403	Sanierung Asylbewerberunterkunft "Am Donscheid", Bad Fredeburg	35.582,75 € (H)
310104	408	Erweiterung Wohncontaineranlage Breite Wiese, Schmallenberg	993.222,00 € (H)
310104	409	Flüchtlingsunterkunft „Am Stünzel“, Grafschaft	264.412,98 € (H)

310104	410	Umnutzung ehem. Kindergarten Westfeld zur Asylunterkunft	6.834,39 € (H)
360101	001	Ersatzbeschaffung von Einrichtungsgegenständen in den Kindergärten	7.280,35 € (H)
360101	408	Erweiterung Kindergarten Holthausen	30.000,00 € (H)
360101	414	Erweiterung Großtagespflege Bad Fredeburg	89.767,73 € (H)
360101	416	Einrichtung eines Dorfgemeinschaftshauses und eines Kindergartens in der ehem.	639.453,15 € (H)
360203	001	Neu- und Ersatzbeschaffungen Geräte für Spiel- und Bolzplätze	63.650,65 € (H)
410101	709	Neugestaltung Frettelt-Park Bad Fredeburg (Zuschuss)	50.000,00 € (H)
420101	001	Investitionen niedriger 10.000 €	5.500,00 € (H)
420101	702	Modernisierung von Flutlichtanlagen auf Sportplätzen	71.454,27 € (H)
420101	705	Sanierung Sportplatzanlage Schulzentrum Schmallenberg	112.812,87 € (H)
420101	706	Aktiv-Sportzentrum an der Realschule Bad Fredeburg	1.180.000,00 € (H)
420102	701	Weiterentwicklung und Attraktivierung SauerlandBAD	86.891,31 € (H)
420102	704	Erneuerung Variobecken im SauerlandBAD	59.462,79 € (H)
420102	706	Sanierung Freibad Schmallenberg	168.589,07 € (H)
520301	500	Planung von Dorferneuerungsmaßnahmen	20.000,00 € (H)
520301	501	Dorferneuerungsmaßnahme Gleidorf	144.303,28 € (H)
520301	524	Zuschuss Ausbau Freizeitanlage Winkhausen	50.000,00 € (H)
520301	612	Erneuerung Straße "Oberer Hügel" Bad Fredeburg	15.997,43 € (H)
520301	702	Haus- und Hofflächenprogramm Schmallenberg	6.944,16 € (H)
520301	703	Haus- und Hofflächenprogramm Bad Fredeburg und Orte	18.328,40 € (H)
530101	001	Erneuerungen an Gewinnungen, Hochbehältern und Pumpstationen	44.844,33 € (H)
530101	004	Investitionen niedriger 10.000 €	7.600,00 € (H)
530101	005	Erstellung digitales Kataster Leitungsnetz einschl. hydraulischer Bemessung	29.114,27 € (H)
530101	200	Anschaffung von Maschinen und Geräten	9.459,10 € (H)
530101	201	Neuanschaffung von Fahrzeugen (Wasserversorgung)	47.264,65 € (H)
530101	304	Erneuerung und Erweiterung Hochbehälter Robbecke	712.420,49 € (H)
530101	305	Neubau Hochbehälter Huxel	21.489,65 € (H)
530101	400	Anbindung Fernwirktechnik in Hochbehältern und Pumpstationen	137.218,19 € (H)
530101	500	Unvorhergesehene Rohrnetzerneuerungen	5.683,44 € (H)
530101	501	Erneuerung Sammeldschacht Latroptal	400.277,00 € (H)

530101	505	Erschließung Gewerbegebiet "Am Donscheid", Bad Fredeburg	30.000,00 € (H)
530101	509	Neubau der Wasserleitung "An der Almert", Grafschaft	10.000,00 € (H)
530101	512	Neubau der Wasserleitung "Auf der Lake", Schmallenberg	41.069,26 € (H)
530101	513	Erneuerung Wasserleitung "An der Robbecke" bis Pumpstation Robbecke, Schmallenberg	2.750,00 € (H)
530101	520	Neubau der Wasserleitung "Auf der Burg", Bad Fredeburg	2.342,76 € (H)
530101	526	Neubau der Wasserleitung "Oberer Hügel", Bad Fredeburg	2.310,89 € (H)
530101	529	Neubau der Wasserleitung "Franz-Hitze- Straße", Schmallenberg	10.000,00 € (H)
530101	534	Neubau der Wasserleitung "Zum Kreuzberg", Bödefeld	5.000,00 € (H)
530101	535	Neubau der Wasserleitung "Birkenweg", Schmallenberg	3.000,00 € (H)
530101	537	Neubau der Wasserleitung "Wormbacher Straße", Schmallenberg	3.143,20 € (H)
530101	542	Planung und Ausbau Gewerbepark Hochsauerland II	4.410,23 € (H)
530101	547	Neubau der Wasserleitung "Antoniusstraße", Schmallenberg	3.747,66 € (H)
530101	549	Neubau der Wasserleitung "An der Halle", Sellinghausen	4.750,00 € (H)
530101	554	Wasserversorgungsleitung Henne-Rartal bis Mönekind	199.813,60 € (H)
530101	556	Erneuerung Wasserleitung "Waldstraße", Bad Fredeburg	3.991,60 € (H)
530101	559	Erneuerung Wasserleitung "Latroper Straße", Fleckenberg	4.352,13 € (H)
530101	568	Wassertransportleitung Anschlusspunkt WVH Robbecke - Bad Fredeburg	17.705,88 € (H)
530101	572	Erneuerung Wasserleitung "Grimmestraße", Schmallenberg	10.000,00 € (H)
530101	577	Erneuerung Wasserleitung "Zur Rehmecke", Bödefeld	32.333,09 € (H)
530101	578	Erneuerung Wasserleitung "Auf dem Stadtfeld", Bödefeld	45.041,40 € (H)
530101	579	Erneuerung Wasserleitung "Alte Hansestraße", Bödefeld	3.193,28 € (H)
530101	580	Erneuerung Wasserleitung "Querstraße", Bödefeld	5.000,00 € (H)
530101	581	Anschaffung Druckerhöhungsanlage HB Bad Fredeburg	10.000,00 € (H)
530101	587	Erneuerung Wasserleitung "Jagdhauser Straße", Fleckenberg	80.000,00 € (H)
530101	589	Neubau Übergabeschacht Nordenau	60.000,00 € (H)
530101	591	Gebäudeerweiterung WGA Lennetal	10.000,00 € (H)
530101	593	Wasserversorgungsstudie Schmallenberg	20.663,35 € (H)
530101	596	Wasserversorgungsleitung Gellinghausen	109.789,93 € (H)
530101	598	Erneuerung Wasserleitung "Bahnhofstraße", Fleckenberg	5.000,00 € (H)
530101	599	Erneuerung Versorgungsleitungen Verbundnetz Schmallenberg - Gleidorf	180.000,00 € (H)

530101	606	Erneuerung Wasserleitung Innerortsstraße Schanze	10.000,00 € (H)
530101	607	Erneuerung Wasserleitung "Auf der Böhre", Fleckenberg	5.000,00 € (H)
540101	604	Endausbau BG Leisterfeld III, Bad Fredeburg	13.271,63 € (H)
540101	618	Erneuerung Straße "Auf der Burg" (Teilbereich), Bad Fredeburg	21.039,77 € (H)
540101	623	Erneuerung "Latroper Straße", Fleckenberg	23.164,23 € (H)
540101	640	Ausbau "In der Schlade", Westfeld (Teilbereich)	178.666,55 € (H)
540101	652	Große Straßeninstandsetzung	337.735,73 € (H)
540101	658	Erneuerung Innerortsstraße Arpe (Richtung Sportplatz)	379.694,30 € (H)
540101	659	Erneuerung Ortsstraße (ehem. Ortsdurchfahrt) Gellinghausen	424.104,47 € (H)
540101	668	Erneuerung "Franz-Hitze-Straße", Schmallenberg	40.000,00 € (H)
540101	686	Ausbau Schulstraße, Grafschaft (Teilbereich)	30.000,00 € (H)
540101	687	Erneuerung Straße "An der Almert", Grafschaft	31.930,85 € (H)
540101	708	Erneuerung Straße "Auf der Lake", Gewerbegebiet Schmallenberg	161.497,97 € (H)
540101	711	Erneuerung Gehwege OD Wormbach	74.024,17 € (H)
540101	712	Verkehrsberuhigung und Erneuerung Gehwege OD Altenilpe	2.868,50 € (H)
540101	715	Erneuerung "Birkenweg", Schmallenberg	27.282,22 € (H)
540101	717	Erneuerung "Wormbacher Straße", Schmallenberg	173.145,49 € (H)
540101	720	Erneuerung Straße "An der Robbecke", Schmallenberg	39.712,68 € (H)
540101	724	Erneuerung Innerortsstraße Selkentrop	232.858,22 € (H)
540101	726	Planung und Ausbau Gewerbepark Hochsauerland II	8.899,41 € (H)
540101	727	Erneuerung Antoniusstraße, Schmallenberg	20.726,39 € (H)
540101	732	Erneuerung Ringstraße Bracht (Ri. Brenschede)	172.418,16 € (H)
540101	733	Erneuerung "An der Halle", Sellinghausen	28.337,47 € (H)
540101	734	Erneuerung "Jagdhauser Straße", Fleckenberg	869.391,59 € (H)
540101	737	Erneuerung und Sanierung von Brücken	226.506,76 € (H)
540101	738	Erneuerung Waldstraße, Bad Fredeburg	30.000,00 € (H)
540101	740	Endausbau Pfarrer-Ernst-Straße, Schmallenberg	37.721,60 € (H)
540101	741	Endausbau BG Altes Feld II, Schmallenberg	11.468,92 € (H)
540101	743	Erneuerung Straße "Auf dem Stadtfeld", Bödefeld	131.254,32 € (H)
540101	745	Erneuerung Straße Zur Rehmecke, Bödefeld	57.899,87 € (H)

540101	747	Erschließung BG "Zum Parmberg", Dorlar	10.495,42 € (H)
540101	753	Erneuerung Grimmesstraße, Schmallenberg	27.565,76 € (H)
540101	754	Erneuerung "Alte Hansestraße", Bödefeld	14.325,60 € (H)
540101	758	Erneuerung "Im Kampe", Grafschaft	15.000,00 € (H)
540101	759	Erschließung Baugebiet "Über der Dorfstraße", Westfeld	12.388,82 € (H)
540101	762	Erschließungsstraße Gewerbeflächenenerweiterung GP Hochsauerland	22.199,56 € (H)
540101	763	Erneuerung Straße "Hardtweg", Oberkirchen	15.000,00 € (H)
540101	771	Erneuerung "Bahnhofstraße", Fleckenberg	13.396,78 € (H)
540101	774	Erneuerung Innerortsstraße Schanze	50.000,00 € (H)
540101	777	Gehwegverlängerung und Gehwegsanie- rung Hünegräben	63.104,50 € (H)
540102	621	Fuß- und Radwegeanschluss Wiesenweg Schmallenberg (Planung)	13.915,26 € (H)
540102	622	Radweg Oberkirchen - Westfeld	197.764,88 € (H)
540102	624	Radweg Grafschaft - Almert	15.000,00 € (H)
540104	608	Neubau eines Parkplatzes an der Straße "Rupers Kamp" in Schmallenberg	92.192,60 € (H)
540104	609	Errichtung von Elektro-Ladesäulen an öffentlichen Parkplätzen	8.653,68 € (H)
540105	101	Ergänzung von öffentlichen Beleuchtungsanlagen	25.179,51 € (H)
540105	702	Energieeffizienter Ausbau der Straßenbeleuchtungsanlagen	568.923,45 € (H)
540107	701	Ausbau von Bushaltestellen	176.998,93 € (H)
550103	001	Investitionen niedriger 10.000 €	7.886,64 € (H)
550201	706	Renaturierung Fretteltbach, Bad Fredeburg	29.362,14 € (H)
550201	707	Maßnahmen an Gewässern und Hochwasserschutz	40.000,00 € (H)
550201	709	Sanierung Gewässerverrohrung Wesenmecke, Westfeld	149.444,66 € (H)
550201	710	Gewässerverrohrung "Schwartmecke", Gellinghausen	113.522,45 € (H)
570101	101	Investitionszuschuss Breitbandausbau	442.043,63 € (H)
570101	102	Zuschüsse an Wasserbeschaffungsverbände	10.500,00 € (H)
570102	401	Ergänzung innerstädtische Wegweisung	30.944,00 € (H)
570202	403	Sanierung Stadthalle Schmallenberg	92.736,17 € (H)
570204	402	Sanierung und Erweiterung Holz- und Touristikzentrum	1.758.340,55 € (H)
			21.736.538,51 € (H)

IV. Lagebericht zum Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2023

Gemäß § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und § 49 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land NRW (KomHVO NRW) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Dieser ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird.

Dazu

1. ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben;
2. hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu enthalten; in die Analyse sollen produktorientierte Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden;
3. soll auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Kommune eingegangen werden; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Zu 1: Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr

Haushaltssatzung 2023

Am 24.11.2022 verabschiedete der Rat der Stadt Schmallenberg die Haushaltssatzung 2023 mit ihren Anlagen und Bestandteilen. Eine Nachtragssatzung war in 2023 nicht zu beschließen. Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 gingen in der Ergebnisplanung von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1,6 Mio. € aus. Durch eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage war der Haushalt in der Planung fiktiv ausgeglichen.

Die Finanzplanung schloss mit einem Fehlbetrag liquider Mittel in Höhe von -12.065.600 €¹, der über den Bestand bzw. den Einsatz an liquiden Mitteln gedeckt werden sollte.

Mit § 6 der Haushaltssatzung 2023 wurden die Realsteuerhebesätze unverändert gegenüber dem Vorjahr wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A: 180 v.H.; Grundsteuer B 360 v.H. und Gewerbesteuer: 380 v.H.

Die Aufnahme von Investitionskrediten war in § 2 der Haushaltssatzung mit 1.300.000 € geplant. Der Höchstbetrag der Kassenkredite war mit § 5 der Haushaltssatzung auf 2.500.000 € festgesetzt.

Jahresrechnung 2023

Die Ergebnisrechnung 2023 schließt mit Erträgen in Höhe von 76.582.945,91 € und Aufwendungen in Höhe von 76.895.469,94 € und somit mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 312.524,03 €.

Die Jahresrechnung ist unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW fiktiv ausgeglichen.

¹ Werte ohne die im Jahresabschluss 2022 gebildeten Ermächtigungsübertragungen.

Der gegenüber der Planung niedriger ausgefallene Jahresfehlbetrag liegt im Wesentlichen in Mehrerträgen im Bereich der Gewerbesteuer und der Zuwendungen begründet. So schlossen die Gewerbesteuererträge mit 16,7 Mio. € und damit 1,2 Mio. € über dem Planansatz und die Zuwendungen mit 17,4 Mio. € und damit 2,0 Mio. € über dem Planansatz ab.

Die Kreditaufnahme beschränkte sich auf den geplanten Abruf von Mitteln für die erste Auszahlungsrunde in Höhe von 240 T€ für den sozialen Wohnungsbau „Am Kurhaus 7“ in Bad Fredeburg. Liquiditätskredite mussten im Berichtsjahr nur zur Deckung unterjähriger Schwankungen aufgenommen werden.

Die Gegenüberstellung der Plan- und Ergebniszahlen zeigt, dass den Mehraufwendungen von 3,4 Mio. € gegenüber der Planung Mehrerträge in einer Größenordnung von rd. 5,4 Mio. € gegenüberstehen. Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 3.188.476,27 €.

Die folgende Tabelle stellt die Plan- und Ergebniszahlen 2023 gegenüber:

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Differenz
	€	€	€	€
Ergebnisrechnung				
Gesamtbetrag der Erträge	77.559.383,92	71.847.400,00	76.582.945,91	4.735.545,91
Gesamtbetrag der Aufwendungen	71.208.169,42	73.432.400,00	76.895.469,94	3.463.069,94
Jahresergebnis	6.351.214,50	-1.585.000,00	-312.524,03	1.272.475,97
Finanzrechnung				
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	75.428.788,81	64.744.500,00	73.832.215,10	9.087.715,10
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	64.921.527,84	66.178.100,00	70.741.624,71	4.563.524,71
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.507.260,97	-1.433.600,00	3.090.590,39	4.524.190,39
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.212.661,09	13.198.000,00	15.903.802,55	2.705.802,55
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.964.995,61	43.280.211,12	22.182.869,21	-21.097.341,91
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.752.334,52	-30.082.211,12	-6.279.066,66	23.803.144,46
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	3.754.926,45	-31.515.811,12	-3.188.476,27	28.327.334,85
Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen	26.981,73	1.310.000,00	314.393,67	-995.606,33
Tilgung/Gewährung von Darlehen	186.150,00	175.000,00	434.230,00	259.230,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-159.168,27	1.135.000,00	-119.836,33	-1.254.836,33
Änderung liquide Mittel	3.595.758,18	-30.380.811,12	-3.308.312,60	27.072.498,52
Planzahlen einschl. der im Jahresabschluss 2022 gebildeten Ermächtigungsübertragungen				

Eine Analyse der Plan- und Ergebnisdaten der einzelnen Ertrags-, Einzahlungs- sowie Aufwands- und Auszahlungsarten enthält der Anhang zum Jahresabschluss 2023. Die wichtigsten Entwicklungen werden im Folgenden erläutert. Ermächtigungsübertragungen für Investitionen werden in Höhe von 21,7 Mio. € gebildet. Dieser Betrag ist zusätzlich aus den Haushaltsmitteln des Jahres 2024 zu finanzieren.

ERTRAGSLAGE

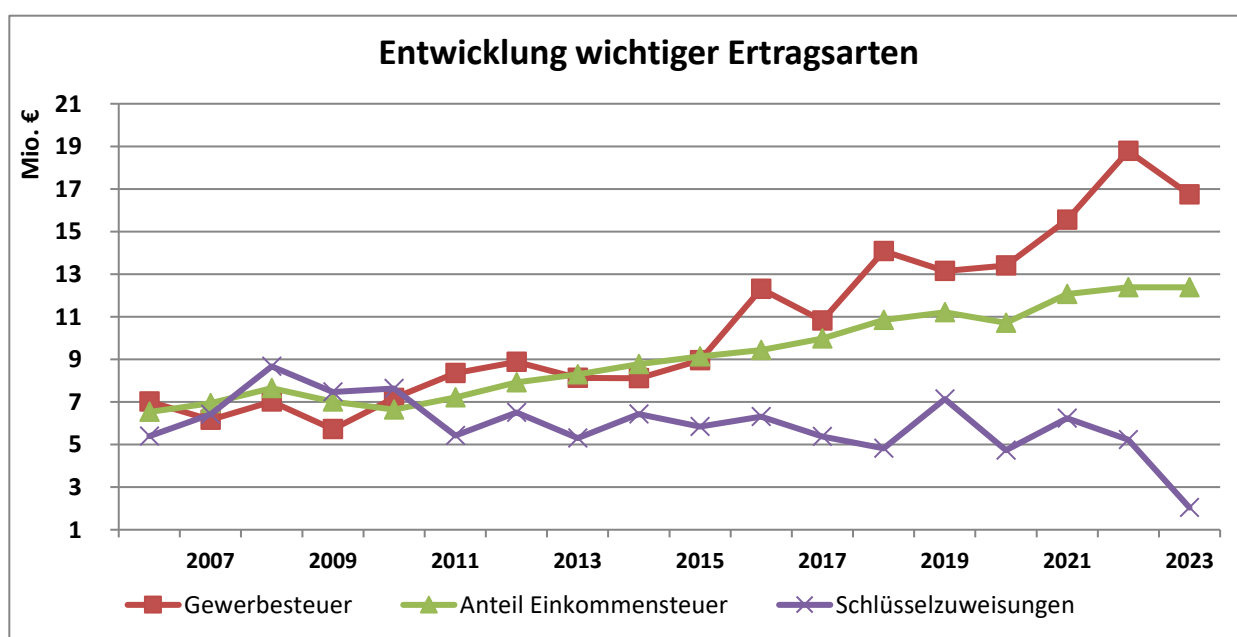
Die Ertragslage 2023 stellt sich im Bereich der Steuereinnahmen nur in Teilen positiver als geplant dar. So schlossen die Gewerbesteuererträge mit 16,7 Mio. € und damit 1,2 Mio. € über dem Planansatz. Die Gemeindeanteile der Einkommens- und Umsatzsteuer lagen jedoch 0,5 Mio. € unter dem Planwert.

Die positive Abweichung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von 1,3 Mio. € resultiert aus der außerplanmäßigen Auflösung von nicht mehr benötigten Rückstellungen sowie einem deutlichen Ertragsanstieg bei den anderen sonstigen ordentlichen Erträgen, wie z.B. aus der Veräußerung eines Erbbaurechts, Entschädigungen für Eintragungen für Dienstbarkeiten, Gutschriften von Gasabrechnungen aus dem Vorjahr usw.

Hinsichtlich der Mehrerträge im Bereich der Gewerbesteuer ist regelmäßig darauf hinzuweisen, dass die Erträge aus Steuern nie isoliert betrachtet werden dürfen. Mehr- oder Mindererträge aus Steuern werden über das System des kommunalen Finanzausgleichs in kommenden Haushaltsjahren in Teilen wieder ausgeglichen. Eine überdurchschnittliche Gewerbesteuerentwicklung schlägt sich ferner aufwandsseitig in höheren Sätzen für die Gewerbesteuerumlage nieder.

Die wichtigen Ertragsarten „Gewerbesteuer“ und „Gemeindeanteil an der Einkommensteuer“ haben der Stadt Schmallenberg in den vergangenen Jahren verlässliche Erträge beschert. Eine Prognose, wie sich diese Entwicklung in den nächsten Jahren fortsetzt, ist vor dem Hintergrund der aktuellen wirtschaftlichen Lage schwierig. Abzusehen ist, dass das Wachstum der Steuern nicht mehr so hoch ausfällt, wie noch in den letzten Jahren.

Die Entwicklung der drei wichtigen Ertragspositionen über die vergangenen Jahre ist in dem nachfolgenden Schaubild dargestellt.



Die im Bereich der sonstigen Transfererträge, der öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte sowie den sonstigen ordentlichen Erträgen entstandenen Planabweichungen werden im Anhang zum Jahresabschluss erläutert.

AUFWANDSLAGE

Die wesentlichen Abweichungen in den Aufwandspositionen 2023 sind für die einzelnen Positionen im Anhang dargestellt.

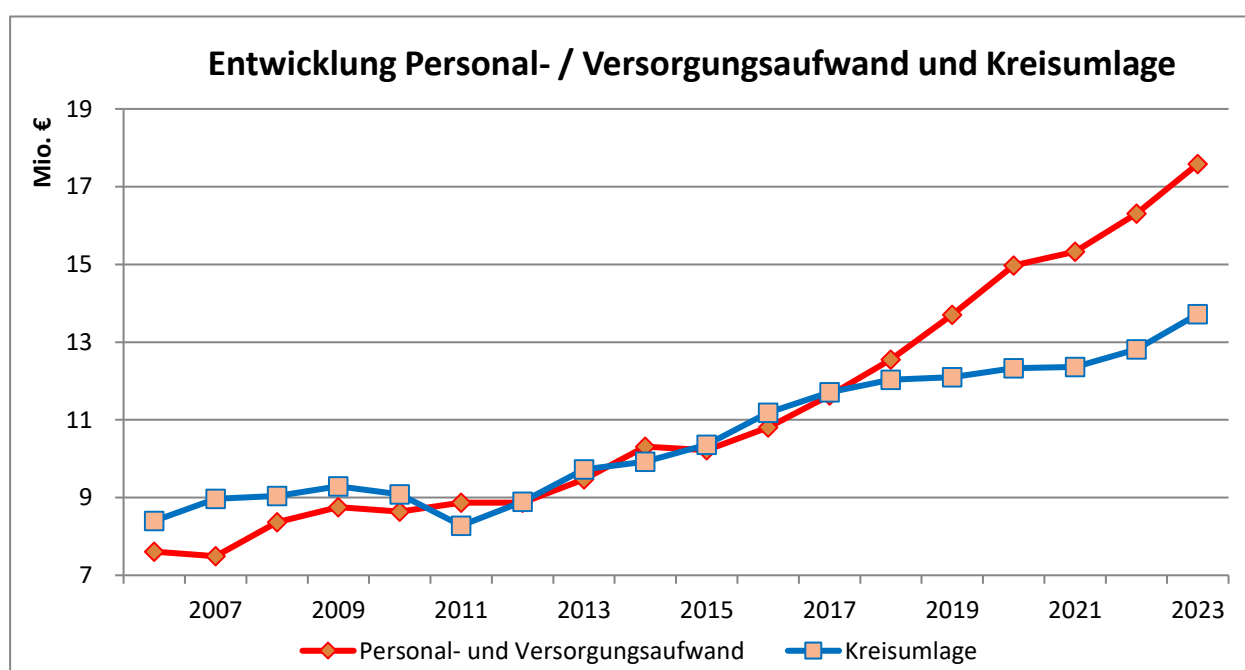
Die größten Einzelpositionen im Bereich der Aufwendungen stellen die Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie die zu zahlende Kreisumlage dar. Der Personal- und Versorgungsaufwand schließt im Saldo mit 134T€ unter der Planung ab. Im Vorjahresvergleich zeigt sich im Bereich der Personalaufwendungen eine Steigerung von 9,8 %, die im Wesentlichen auf die tarifliche Entwicklung und die höheren Stellenanteile insbesondere im Bereich der Kindertagesbetreuung zurückzuführen ist.

Hinzuweisen ist darauf, dass der in den gebührenrechnenden Einrichtungen² entstehende Personalaufwand durch Gebühreneerträge refinanziert wird. Die Personal- und Sachkosten für die Übernahme von Aufgaben nach dem Sozialgesetzbuch werden vom Bund erstattet.

Die an den Hochsauerlandkreis zu zahlende Kreisumlage steigt im Vergleich zum Vorjahr um 884 T€ an. Obwohl der Hochsauerlandkreis den Kreisumlagesatz 2023 um 0,4 %-Punkte gesenkt hat, sind die Aufwendungen aufgrund der gestiegenen Umlagegrundlage höher ausgefallen. Einschließlich der erhobenen Sonderumlagen für die beim Kreis angesiedelte VHS sowie die Suchtberatung betrug die Kreisumlage im Jahr 2023 13,7 Mio. €.

Der Personal- und Versorgungsaufwand sowie die zu zahlende Kreisumlage machen in Summe 41 % der ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes 2023 aus.

Die Entwicklung dieser beiden großen Positionen stellt sich im mehrjährigen Vergleich wie folgt dar³:



² Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung, Friedhof

³ Personal- und Versorgungsaufwand 2023 nach Planzahl, Kreisumlage nach Festsetzungsbescheid; Kreisumlage einschl. Sonderumlagen (Drogen- und Suchtberatung, VHS)

Gemessen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen liegt die Personalaufwandsquote (Anteil der Personalaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen) bei 22,3 % (im Vorjahr: 21,9 %).

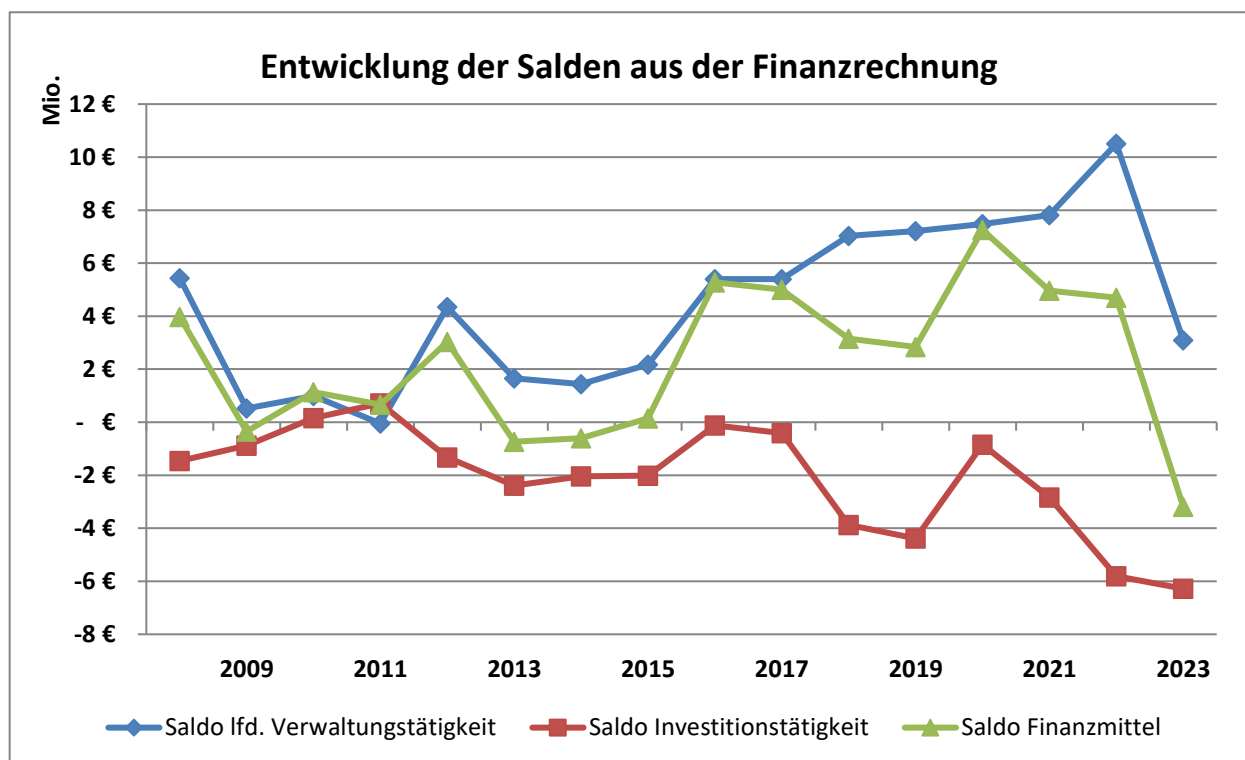
Weitere Aufwandspositionen sowie Abweichungen gegenüber der Planung wurden im Anhang näher erläutert.

FINANZLAGE

Die Finanzrechnung 2023 schließt mit einer Abnahme liquider Mittel in Höhe von 3,2 Mio. €. Hierin enthalten sind Ein- und Auszahlungen durch den Verkauf bzw. Erwerb von Finanzanlagen in Höhe von 4,5 Mio. €⁴.

Mit einem positiven Saldo in Höhe von 3 Mio. € trägt die laufende Verwaltungstätigkeit wesentlich zur Investitionstätigkeit bei. Dies entspricht dem haushaltswirtschaftlichen Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 20 KomHVO.

Ein positiver Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit ist neben der Aufnahme von Investitionskrediten ein entscheidender Faktor zur Finanzierung der Investitionstätigkeit. Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit, des Saldos aus Investitionstätigkeit sowie des Finanzmittelüberschusses bzw. -fehlbetrages (Entwicklung der liquiden Mittel)⁵.



⁴ Saldo aus Ein- und Auszahlungen für Finanzanlagen

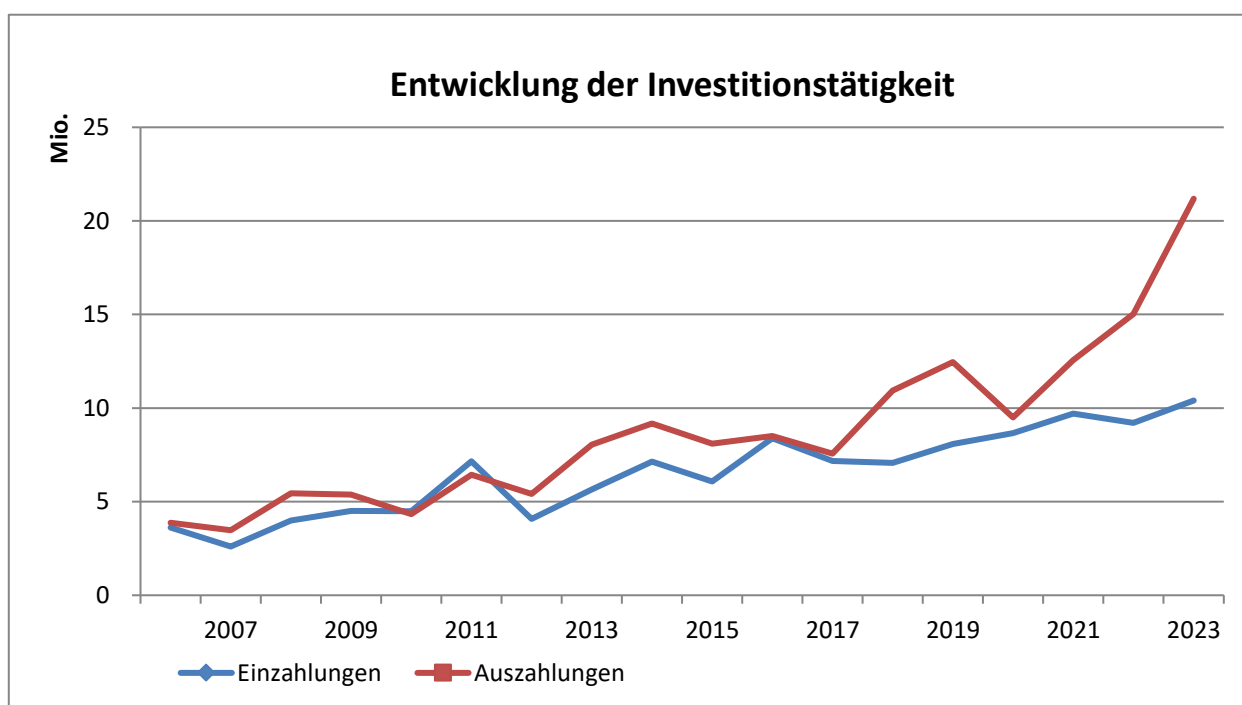
⁵ Zur besseren Vergleichbarkeit wurden Sondereffekte wie die im Jahr 2017 erhaltene einmalige Ausgleichszahlung des Ruhrverbands aus der Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht sowie die beschriebenen Investitionen in Kapitalanlagen herausgerechnet.

Der Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2023 betrug 3,1 Mio. €. Entsprechend war die Stadtkasse im abgelaufenen Wirtschaftsjahr jederzeit zahlungsfähig. Kassenkredite wurden nur in geringem Umfang zum Ausgleich unterjähriger Zahlungsschwankungen in Anspruch genommen.

INVESTITIONEN

Den geplanten Investitionseinzahlungen von 13,2 Mio. € steht ein Einzahlungs-Ist von 15,9 Mio. € gegenüber. Zu berücksichtigen ist, dass in dieser Summe eine Einzahlung von 5,5 Mio. € aus dem Kapitalrückfluss dreier Finanzanlagen enthalten ist. Mindereinzahlungen bei den Investitionszuwendungen und den Beiträgen sind auf den verzögerten Beginn bzw. der späteren Fertigstellung von Baumaßnahmen zurückzuführen, für die eine entsprechende Gegenfinanzierung vorgesehen war. Mehreinzahlungen ergaben sich in der Position Veräußerung von Sachanlagevermögen.

Die Auszahlungen für Investitionen lagen ohne Berücksichtigung der Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen bei 21,2 Mio. €. Die Investitionssumme 2023 ist einerseits die höchste, die bislang von der Stadt umgesetzt werden konnte. Andererseits liegt sie aber auch 22 Mio. € unterhalb des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes⁶. Bedingt durch die allgemein hohe Auslastung der Baubranche, Preissteigerungen bei Materialien und dem Fachkräftemangel haben sich Verzögerungen in der Ausführung einiger geplanter Maßnahmen fortgesetzt. Die Folge dieser Entwicklung war, dass mit 21,7 Mio. € wiederum hohe Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr zu bilden waren. Die Investitionssummen der vergangenen Jahre bewegen sich insgesamt auf einem hohen Niveau. Dies belegt die folgende Grafik⁷.



⁶ Ansatz einschl. im Jahresabschluss 2022 gebildeter Ermächtigungsübertragungen

⁷ Bei den Einzahlungen bleibt die einmalige Zahlung des Ruhrverbands für die Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht unberücksichtigt; In 2016 ist der Eigenbetrieb Stadtwerke in den Kernhaushalt eingegliedert worden. Die Investitionen der bis dahin selbständigen Betriebszweige waren vor 2016 in den eigenen Wirtschaftsplänen berücksichtigt

Zu 3: Analyse der Haushaltswirtschaft

Zur Analyse der städtischen Haushaltswirtschaft bietet sich das NKF-Kennzahlenset an, dass von der Gemeindeprüfungsanstalt NRW landesweit in den überörtlichen Prüfungen Verwendung findet und regelmäßig um Vergleichskennzahlen ergänzt wird. Für den Jahresabschluss 2023 errechnen sich die folgenden Kennzahlen⁸:

Bezeichnung	Berechnung	Ist 31.12.2021	Ist 31.12.2022	Ist 31.12.2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Benchmark GPA
Aufwandsdeckungsgrad	Ordentl. Erträge x 100 / Ordentl. Aufw.	109,6%	109,1%	97,5%	97,1%	96,6%	96,4%	96,3%	101,0%
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	47,4%	48,4%	47,6%					30,4%
Eigenkapitalquote 2	(EK + SoPo für Zuwendungen u. Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	86,8%	87,1%	86,8%					56,23%
Fehlbetragsquote	Neg. Jahresergebn. x (100) / Ausgleichs- + allg. Rücklage	entfällt		0,2%	1,61%	1,98%	2,20%	2,32%	k.A.
Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme	23,6%	24,2%	23,5%					34,01%
Abschreibungsintensität	Bilanzielle AfA auf AV x 100 / Ordentl. Aufwendungen	8,3%	8,2%	8,3%	8,1%	8,4%	8,5%	8,7%	7,49%
Drittfinanzierungsquote	Erträge aus der Auflösung von SoPo x 100 / Bilanzielle AfA	77,8%	73,5%	71,3%	69,4%	67,7%	67,4%	66,6%	54,92%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen x 100 / (Abgänge AV + AfA)	109,7%	178,3%	282,4%					118,0%
Anlagendeckungsgrad 2	(EK+ SoPo Zuw./ Beiträge u. langfr. FK) x 100 / AV	98,7%	94,7%	98,4%					89,19 %
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung / Saldo lfd. Verwaltungst.	2,9	2,5	6,9					k.A.
Liquidität 2. Grades	(Liq. Mittel + Kurzfr. Ford.) x 100 / Kurzfr. Verb.	96,3%	164,3%	86,3%					79,11%
Kurzfr. Verbindlichkeitsquote	Kurzfr. Verb. x 100 / Bilanzsumme	2,6%	2,8%	3,6%					6,73%
Zinslastquote	Finanzaufw. x 100 / Ordentliche Aufw.	0,1%	0,1%	0,1%	0,04%	0,04%	0,04%	0,04%	1,25%
Netto-Steuerquote	(Steuerertr.-GewSt.-Umlagen) x 100 / (Ordentl. Erträge - GewSt.-Umlagen)	46,6%	48,3%	47,8%	46,8%	48,4%	48,8%	49,0%	53,38%
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen x 100 / Ordentl. Erträge	24,8%	24,0%	23,2%	25,9%	24,0%	23,9%	23,8%	22,27%
Personalintensität	Personalaufw. x 100 / Ordentl. Aufw.	21,5%	21,9%	22,3%	23,7%	24,1%	24,1%	24,2%	20,8%
Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufw. Sach- und Dienstleistungen x 100 / Ordentl. Aufw.	30,0%	30,0%	29,0%	28,4%	27,1%	26,7%	26,3%	16,56%
Transferaufwandsquote	Transferaufw. x 100 / Ordentl. Aufwendungen	34,8%	34,6%	35,1%	34,4%	34,9%	35,2%	35,5%	45,37%

⁸ Die Spalte Benchmark GPA enthält Medianwerte aus der Prüfung der mittleren kreisangehörigen Kommunen 2019

Bei der Interpretation sämtlicher Kennzahlen ist zu beachten, dass sich die Zahlen auf den Bilanzstichtag beziehen und Schlussfolgerungen für zukünftige Berichtsjahre nur bedingt möglich sind. Ferner gibt es kommunale Besonderheiten, die Auswirkungen auf die Kennzahlenberechnung und den Benchmarkvergleich haben können.

Zu den wichtigsten Kennzahlen nachfolgende Ausführungen:

1. Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden. Ab einem Aufwandsdeckungsgrad von 100 % reichen die ordentlichen Erträge zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen aus. Die Aufwandsdeckung sollte in kommunalen Haushalten der Normalfall sein, da eine dauerhafte Unterdeckung letztlich zur Überschuldung führen kann. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Der Aufwandsdeckungsgrad 2023 der Stadt Schmallenberg liegt erstmals seit Jahren unter 100 % und spiegelt damit das negative Jahresergebnis wieder. Auch die Planjahre ab 2024 weisen Kennzahlen unter 100 % aus. Die mittelfristige Finanzplanung hängt maßgeblich von der steuerlichen Entwicklung ab, für die eine Prognose in dem aktuellen wirtschaftlichen Umfeld schwierig ist. Die Kennzahlenprognosen sind daher in ihrer Aussagekraft eingeschränkt.

2. Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote 1 bemisst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital. Das städtische Eigenkapital, bestehend aus der allgemeinen Rücklage, der Ausgleichsrücklage und dem jeweiligen Jahresergebnis, konnte in den letzten Jahren durch die positiven Jahresabschlüsse weiter gestärkt werden. Bei Einbeziehung der Sonderposten, die in der kommunalen Bilanz einen eigenkapitalähnlichen Charakter haben, errechnet sich eine Eigenkapitalquote 2 von 86,8 %. Die Kennzahl liegt deutlich über dem interkommunalen Vergleich und belegt, dass die haushaltswirtschaftliche Lage der Stadt trotz ausgewiesenem Fehlbetrag gut ist.

3. Investitionsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken. Hierzu wird die Summe aller Investitionen des Haushaltsjahres in das Verhältnis zur Summe der Abschreibungen und Abgänge des Anlagevermögens⁹ gesetzt.

Eine Investitionsquote von 100 % kann darauf hindeuten, dass die getätigten Investitionen geeignet sind, den bisherigen Wert des Anlagevermögens zu bewahren. Zu einer realen Erhaltung des Anlagevermögens ist allein aufgrund von Preissteigerungsraten von einem mindestens den Abschreibungen entsprechenden Investitionsbedarf auszugehen. Durch die hohe Investitionstätigkeit der letzten Jahre liegen die Investitionsquoten der Stadt regelmäßig über 100 %. Substanzverlust ist für das Vermögen der Stadt Schmallenberg bei Betrachtung der Kennzahl über den Durchschnitt der letzten Jahre aber auch mit Blick auf die geplanten Investitionsvolumina der Folgejahre insoweit nicht zu befürchten.

4. Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Die im Vergleich hohe Quote der Stadt Schmallenberg von über 70 % belegt, dass es in der Vergangenheit immer wieder gelungen ist, die getätigten Investitionen mit Fördermitteln, Beiträgen oder sonstigen Beteiligungen Dritter finanzieren zu können. Fördermittel für Baumaßnahmen konnten insbesondere aus Bundes- und Landesförderprogrammen generiert werden. Eine

⁹ Die Investitionen in Finanzanlagen blieben bei der Berechnung der Kennzahl unberücksichtigt.

Aufgabe aber auch eine Herausforderung für die kommunale Verwaltung wird es weiterhin sein, die vielfältigen Förderprogramme auf Bund- und Länderebene im Blick zu behalten und Fördermittel für die städtischen Aufgaben zu generieren.

5. Nettosteuerquote

Die Kennzahl zeigt auf, welchen Anteil die gemeindlichen Steuereinnahmen an den gesamten ordentlichen Erträgen haben. Zu den Steuerarten gehören die Realsteuern (Gewerbe- und Grundsteuern), örtliche Aufwandssteuern (Vergnügungs-, Hunde- und Zweitwohnungssteuer) sowie die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer. Die im Vergleich niedrige Steuerquote von 47,8 % belegt, dass die Stadt Schmallenberg eher zu den steuerschwachen Kommunen zählt und auf Zahlungen aus dem System des kommunalen Finanzausgleichs angewiesen ist.

6. Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Die Kennzahl sinkt zwar im Vergleich zum Vorjahr deutlich, zu berücksichtigen ist hier aber, dass bei der Berechnung der Kennzahl die in langfristigen Kapitalanlagen gebundenen liquiden Mittel nicht berücksichtigt werden. Die städtischen Finanzanlagen wären bei Bedarf kurzfristig liquidierbar. Insofern kann festgestellt werden, dass die Stadt jederzeit ihren Verbindlichkeiten nachkommen kann.

7. Personalintensität

Mit der Kennzahl wird der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen gemessen. Diese Personalaufwandsquote ist in den letzten Jahren stetig angestiegen und beträgt in 2023 22,3 %. Die mittelfristige Finanzplanung geht von einem weiteren Anstieg aus. Dies liegt in mehreren Faktoren begründet: Durch die Tarifabschlüsse der vergangenen Jahre, insbesondere durch den letztjährigen TVöD Abschluss, sind höhere Personalaufwendungen zu leisten. Ferner ist insbesondere durch die steigenden Betreuungszahlen ein höherer Einstellungsbedarf für Erzieherinnen und Erzieher in den städtischen Kindertageseinrichtungen erforderlich. Hier ist zu berücksichtigen, dass die Lohnkosten teilweise über die vom Land erstatteten Kindpauschalen und Elternbeiträge refinanziert werden. Kostenerstattungen, die dem Personalaufwand als Ertrag gegenüberstehen, bleiben in der Kennzahl allerdings unberücksichtigt. Gleiches gilt für die Personalaufwendungen in den gebührenrechnenden Einrichtungen Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallentsorgung sowie der Friedhofsverwaltung, die über Gebühren refinanziert werden.

Zu 3: Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Der Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2023 und die unter Zf. 3 erläuterten Kennzahlen belegen die weiterhin gute Finanzlage der Stadt Schmallenberg. Erstmals seit dem Jahr 2008 weist jedoch die Ergebnisrechnung des Jahres 2023 einen Fehlbetrag aus, der jedoch über eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Das aktuell wirtschaftlich eher schwierige Umfeld lässt hinsichtlich der steuerlichen Entwicklung für die Folgejahre einige Risiken vermuten, die im nachfolgenden noch näher erläutert werden.

In den vergangenen Jahren wurde an dieser Stelle häufig auf die niedrigen Darlehensverbindlichkeiten verwiesen. Auch der Jahresabschluss zum 31.12.2023 weist mit noch rd. 2,8 Mio. € einen überschaubaren Darlehensbestand auf. Enthalten sind in diesem Betrag Förderkredite aus dem Programm Gute Schule 2020 sowie weitere zinsvergünstigte Darlehen. Der Darlehensbestand wird sich in den Folgejahren perspektivisch erhöhen, da zur Finanzierung der Investitionsvorhaben zunehmend auch auf Kredite zurückgegriffen wird. Hierzu zählen zum Beispiel der soziale Wohnungsbau oder der Bau von Flüchtlingsunterkünften. Im Rahmen von Sonderprogrammen werden diese Darlehen zu stark zinsvergünstigten Konditionen angeboten. Ferner wird ab dem Jahr 2024 zur Finanzierung der Investitionen im Bereich der Wasserversorgung aus steuerlichen Erwägungen verstärkt auf Darlehensaufnahmen gesetzt.

In den vergangenen Jahren konnten entstandene Liquiditätsüberschüsse in Kapitalanlagen investiert werden, die mit jährlichen Finanzerträgen zur Finanzierung des Haushalts beitragen. Durch die Einrichtung eines externen Controllings und die Steuerung des Anlagenmanagements über die städtische Anlagerichtlinie werden die Verlustrisiken minimiert. Bei dem Spezialfonds handelt es sich um ein Sondervermögen; etwaige Ausfallrisiken bei einer Insolvenz der beauftragten Kapitalverwaltungsgesellschaft bestehen daher nicht. Der Kurswert des eingerichteten Spezialfonds konnte sich im Jahr 2023 deutlich erholen und die im Vorjahr entstandenen Verluste wieder aufholen. Ausfallrisiken werden im Fonds als allgemein gering eingeschätzt, da gemäß der Anlagerichtlinie ausschließlich Wertpapiere von Emittenten mit einem bestimmten Mindestrating erworben werden dürfen. Durch das insgesamt gestiegene Zinsniveau ist zu erwarten, dass die im Fonds gehaltenen Anleihen und sonstigen Finanzinstrumente über die nächsten Jahre höhere Renditen abwerfen. Zinserträge stehen unmittelbar als ausschüttungsfähige Beträge am Ende des Geschäftsjahres zur Verfügung und tragen damit zur Finanzierung des Haushaltes bei.

Die Haushaltsplanung 2024 und hier insbesondere die wichtigen Ertragspositionen Gemeindeanteile Einkommens- und Umsatzsteuer basierten auf den vom Land vorgelegten Orientierungsdaten. Die Bundesregierung erwartete in ihrer Herbstprognose 2023 für das Jahr 2024 noch ein Wirtschaftswachstum von 1,3 %¹⁰. Diese Erwartung musste im Frühjahr 2024 deutlich nach unten korrigiert werden. So wird aktuell nur noch mit einem Wachstum des Bruttoinlandsproduktes von 0,3 % gerechnet¹¹. Die tatsächliche wirtschaftliche Entwicklung 2024 sowie der Folgejahre ist jedoch aktuell schwer einzuschätzen und ist, was die Steuereinnahmen von Bund, Ländern und Gemeinden anbelangt, insofern als Risiko zu bezeichnen. Erfreulicherweise entwickeln sich die Erträge aus der Gewerbesteuer zum aktuellen Zeitpunkt weiterhin stabil. Diese liegen derzeit¹² bei 16,2 Mio. € und damit in Höhe der Erwartungen.

Als Risiko öffentlicher Haushalte werden häufiger die steigenden Verpflichtungen aus Pensionsleistungen genannt. Bei denen in der Bilanz der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2023 ausgewiesenen Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 13,3 Mio. € handelt es sich um zukünftige Verbindlichkeiten der Stadt, die ihr aus Pensionslasten entstehen werden. Mit der jährlichen Rückstellungszuführung wird zwar der Aufwand periodengerecht abgebildet, die Verbindlichkeit

¹⁰ <https://www.bundestag.de/presse/hib/kurzmeldungen-990892#:~:text=F%C3%BCr%20das%20Jahr%202024%20wird,Prozent%20in%20diesem%20Jahr%20aus.>

¹¹ <https://www.bundesregierung.de/breg-de/suche/fruehjahrsprojektion-2024-2273686>

¹² Stand 07.05.2024

ist aber letztlich nicht mit Liquidität hinterlegt. Hier wurde mit dem Beschluss des Rates aus dem Jahr 2019 bereits insofern Vorsorge und ein Beitrag zur Generationengerechtigkeit getroffen, dass fest angelegte Gelder in Höhe von 10 Mio. € ausschließlich zur Deckung der Pensionslasten verwendet werden sollen. Die Vorplanungen für den Haushalt 2025 zeigen an dieser Stelle aktuell aber auch einen hohen Zuführungsbedarf über die nächsten Jahre. Auswirkungen hat hier u.a. der Tarifabschluss im öffentlichen Dienst der Länder, dessen wirkungsgleiche Übertragungen auf die Landes- und Kommunalbeamten seitens der Landesregierung angekündigt wurde.

Im Bereich des Stadtförstes waren die letzten Jahre geprägt durch einen hohen Anteil an Schadholz bedingt durch niederschlagsarme Jahre und durch die Borkenkäferproblematik. In 2023 musste wiederum eine bilanzielle Korrektur des Festwertvermögens vorgenommen werden, da weitere Kahlfächen von 95,9 ha hinzugekommen sind. Insgesamt sind mittlerweile 16,5 % der Stadtwaldfläche von der Kalamität betroffen. Zuletzt war der Stadtforst vorsichtig optimistisch, dass sich das Waldsterben aufgrund der hohen Niederschlagsmengen im Winter 2023 / 2024 nicht fortsetzt. Die Herausforderung besteht nunmehr darin, in den kommenden Jahren die Wiederaufforstung voranzubringen. Hierfür wird auch der Einsatz erheblicher finanzieller Mittel erforderlich werden.

Hochaktuell ist weiterhin der Zustrom an Geflüchteten aus der Ukraine und vielen weiteren Konfliktgebieten. Die Stadt hat insbesondere im Jahr 2023 die Unterkunftsplätze für Geflüchtete deutlich ausgebaut. So stehen derzeit rd. 600 Plätze in eigenen Einrichtungen zur Verfügung. Waren hiervon zu Beginn des Jahres noch etwa 200 Plätze frei, ist der freie Bestand aufgrund monatlicher Zuweisungen von 30 – 40 Personen zuletzt wieder stark zurückgegangen. Es wird davon ausgegangen, dass im Laufe des Jahres weitere Unterkünfte erworben, angemietet oder gebaut werden müssen. Die Bereitstellung von Unterkünften aber auch die Sozial- und Integrationsaufwendungen belasten die kommunalen Haushalte unmittelbar. Eine Refinanzierung der Kosten über Leistungen des Landes und des Bundes erfolgt allerdings weiterhin nicht in ausreichendem Maße.

Zum Ende des Jahres 2023 sind die Regelungen aus dem NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) ausgelaufen. Hierüber waren in den letzten Jahren Kosten, die im Zusammenhang mit der Bewältigung der Corona-Pandemie sowie Folgen aus dem Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine aus der Ergebnisrechnung zu isolieren und in der Bilanz zu aktivieren. In der Bilanz zum 31.12.2023 sind isolierte Kosten in Höhe von 1,8 Mio. € aktiviert. Aufgrund der guten Eigenkapitalausstattung der Stadt und vorbehaltlich der entsprechenden Gremienbeschlussfassung erscheint die im NKF-CUIG zulässige einmalige Verrechnung der Finanzschäden mit der allgemeinen Rücklage im Jahr 2025 grundsätzlich möglich. Damit wäre eine Verlagerung der Kosten in die Haushalte ab dem Jahr 2026 und damit auf künftige Generationen vermeidbar. Die Entscheidung hierüber bleibt der Stadtvertretung vorbehalten.

Die Haushalte der Stadt der vergangenen aber auch der zukünftigen Jahre sahen bzw. sehen hohe geplante Investitionsvolumen vor. Es wird weiterhin eine große Herausforderung darstellen, die Erwartung in die Umsetzung der vielfältigen Investitionsvorhaben zu erfüllen. Engpässe bei der Umsetzung bilden hier weiterhin fehlende interne aber auch externe Kapazitäten. Der Erfahrung nach erscheint die Umsetzung eines Investitionsvolumens von 15 – 20 Mio. € pro Jahr realistisch. Da größere Investitionsvorhaben aus Vorjahren noch nicht vollständig umgesetzt oder abgewickelt werden konnten, betragen allein die Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren im Finanzplan 2024 schon 21,8 Mio. €. Weiterhin geht der Haushalt des Jahres 2024 und auch die mittelfristige Finanzplanung bis 2027 jeweils von geplanten Investitionen von mehr als 20 Mio. € aus. Vor dem Hintergrund der beschriebenen Herausforderungen wird sich auch künftig die Frage stellen, ob die Investitionsplanungen in dieser Größenordnung tatsächlich umsetzbar sind.

Der Personalaufwand stellt eine der größten Aufwandspositionen im städtischen Haushalt dar. In den Tarifverhandlungen für die Beschäftigten im öffentlichen Dienst des Bundes und der Kommunen haben die Tarifparteien in 2023 einen im Vergleich zu den Vorjahren hohen Abschluss vereinbart. Nach dem Erhalt steuerfreier Inflationsausgleichszahlungen in 2023 wurden die

Tabellenentgelte im Frühjahr 2024 um einen Sockelbetrag von 200 € und zusätzlich um 5,5 % erhöht. Für die Landes- und Kommunalbeamten wird nach Ankündigung der Landesregierung eine Besoldungserhöhung in ähnlicher Größenordnung ebenfalls noch im Jahr 2024 wirksam werden. Der Tarifabschluss bedeutet für die Stadt Schmallingenberg einen zusätzlichen Aufwand im Haushalt 2024 von 2 Mio. €. Die deutliche Personalkostensteigerung belastet die städtischen Finanzen auch mittelbar über die Kreisumlage sowie über Sozial- und Transferaufwendungen an Einrichtungen, die die tariflichen Regelungen des TVÖD analog anwenden.

Insgesamt deutet sich mit dem Jahresabschluss 2023, der Haushaltsplanung 2024 und dem Ausblick in die nächsten Jahre eine Wende in den Kommunal финанzen an. Die Jahre nach der Finanzkrise ab 2010 konnten insbesondere aufgrund der starken wirtschaftlichen Entwicklung und niedrigen Zinsen als weitestgehend positiv für die öffentlichen Haushalte bezeichnet werden. Teilweise konnten Bund, Länder und Kommunen sogar Überschüsse erwirtschaften. Mit dem geringen Wirtschaftswachstum, teilweise sogar mit Rezessionstendenzen, sowie der Zinswende hat sich dies deutlich geändert. Bezogen auf den städtischen Haushalt können die Erträge in nahezu allen Produktbereichen die stark steigenden Aufwendungen nicht mehr auffangen. Es ist daher davon auszugehen, dass auch die Haushalte der kommenden Jahre defizitär sein werden.

Mit dem 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz hat der Landesgesetzgeber weitreichende Änderungen im kommunalen Haushaltsrecht beschlossen, die darauf abzielen, dass die Kommunen handlungsfähig bleiben und nicht größtenteils in die Haushaltssicherung abrutschen. Zu kritisieren ist an den Regelungen, dass das Land die Sicherstellung der Handlungsfähigkeit ausschließlich über das Haushaltsrecht bzw. Bilanzierungsvorschriften gewährleisten will, die Kommunen aber keine „echte“ Stärkung über zusätzliche Liquidität erhalten. Auch nach Meinung der kommunalen Spitzenverbände werden mit dem neuen Gesetz die Probleme aufgrund der strukturellen Unterfinanzierung vieler Kommunen allenfalls zeitlich verschoben.

Die Stadt Schmallingenberg konnte in den vergangenen Jahren Haushaltsüberschüsse erwirtschaften und Dank einer soliden Haushaltspolitik ihr Eigenkapital stärken und Liquiditätsreserven bilden. Trotz der bestehenden Herausforderungen kann weiterhin davon ausgegangen werden, dass die Stadt Schmallingenberg ihre Aufgaben und Verpflichtungen auch in Zukunft erfüllen kann.

Schmallingenberg, den 21.06.2024

gez. Plett
Kämmerer



Stadt Schmallenberg

Bewertungsrichtlinie für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens

1. Allgemeine Grundlagen

1.1. Gesetzliche Grundlage und Zweck

Die Bewertung der Vermögensgegenstände der Stadt Schmallenberg beruht auf den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz sind grundsätzlich auf der Basis von vorsichtig geschätzten Zeitwerten (Niederstwertprinzip) ermittelt. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Diese Bewertungsrichtlinie ist Grundlage für die Bewertung und damit Aktivierung eines jeden Vermögensgegenstandes der Stadt Schmallenberg, der ab dem 01.01.2019 angeschafft wird. Diese Richtlinie legt fest, mit welchen Werten die bilanzierungspflichtigen und bilanzierungsfähigen Bilanzposten anzusetzen sind. Zu beachten sind entsprechende Bewertungsgebote, Bewertungswahlrechte und Bewertungsverbote. Die Bewertungsrichtlinie stellt sicher, dass das Vermögen nach gleichen Bewertungskriterien bewertet wird.

1.2. Geltungsbereich

Die Bewertungsrichtlinie gilt für alle Ämter und Einrichtungen der Stadt Schmallenberg. Für spezielle Vermögensgegenstände können Sonderrichtlinien erstellt werden. Werden für einzelne Vermögensgegenstände Sonderrichtlinien erstellt, sind diese als Ergänzung zu dieser allgemeinen Bewertungsrichtlinie zu verstehen. Diese Richtlinie findet Anwendung auf alle zukünftigen Bewertungen der Stadt Schmallenberg, soweit keine Sonderrichtlinien erlassen werden.

2. Spezielle Grundlagen

2.1. Bilanzierungsgrundsätze

Ein Vermögensgegenstand des Anlagevermögens ist in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Stadt Schmallenberg das wirtschaftliche Eigentum daran inne hat und dieser selbständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Stadt zu dienen. Die Bewertung von Vermögensgegenständen erfolgt entsprechend dem Handelsrecht nach Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Die Vermögensgegenstände sind einzeln zu bewerten. Ausnahmen hiervon stellen die Gruppenbewertung und der Festwert dar (siehe gesonderte Hinweise zur Festwertbildung im Anlagevermögen und Gruppenbewertung im Umlaufvermögen).

2.2 Anschaffungskosten

Gemäß § 34 Abs. 2 KomHVO NRW sind Anschaffungskosten die Aufwendungen, die geleistet werden um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einem betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden

können. Zu den Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten sowie die nachträglichen Anschaffungskosten. Minderungen des Anschaffungspreises sind abzusetzen.

Die Anschaffungskosten sind der Bewertungsmaßstab für Gegenstände, die von Dritten Bezogen und nicht in der Verwaltung selbst hergestellt wurden. Die Anschaffungskosten setzen sich wie folgt zusammen:

2.2.1 Anschaffungspreis

Der Anschaffungspreis wird an Hand der Rechnung oder des Kaufvertrages ermittelt. Die Umsatzsteuer ist bei den Anschaffungskosten zu berücksichtigen, sofern keine Vorsteuerabzugsberechtigung besteht.

Anschaffungspreisminderungen sind von dem Anschaffungspreis abzusetzen. Zu den Anschaffungspreisminderungen zählen Rabatte, Boni, Skonto und andere Preisnachlässe. Zuwendungen, Zuschüsse und Beiträge für den Erwerb des Gegenstandes sind keine Anschaffungspreisminderungen. Sie sind als Sonderposten zu buchen und entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Gegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

2.2.2 Anschaffungsnebenkosten

Folgende Anschaffungsnebenkosten sind im Rahmen des Anschaffungspreises zu berücksichtigen und aktivierungsfähig:

- Nebenkosten des Erwerbs: z. B. Vermittlungs- und Maklergebühren, Provisionen, Grunderwerbssteuer, Notariats-, Register- und Gerichtskosten
- Nebenkosten des Transports: z. B. Aufwendungen für Speditionen, Frachtgebühren, Versicherungsprämien für den Transport
- Nebenkosten der Inbetriebnahme: Montagekosten, Anschlusskosten sowie Herstellungskosten für das Fundament

Nicht zu berücksichtigen sind mittelbare Aufwendungen, wie z. B. Reisekosten oder Kosten die im Rahmen der Finanzierung anfallen. Eigenleistungen der Gemeinde, die dem Erwerb oder der Inbetriebnahme dienen, können als Nebenkosten berücksichtigt werden. Generell dürfen die Anschaffungsnebenkosten nur berücksichtigt werden, wenn sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Gemeinkosten sind von der Aktivierung ausgeschlossen und müssen als Aufwand verbucht werden.

2.2.3 Nachträgliche Anschaffungskosten

Nachträgliche Anschaffungskosten liegen dann vor, wenn der Erwerb des Vermögensgegenstands abgeschlossen und die Betriebsbereitschaft hergestellt ist. Nachträgliche Anschaffungskosten können z. B. durch nachträgliche Rechnungsstellung oder den Erwerb von Zubehör für den erworbenen Vermögensgegenstand entstehen.

2.3 Herstellungskosten

Gemäß § 34 Abs. 3 KomHVO NRW sind Herstellungskosten die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstandes, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen. Dazu gehören die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung. Notwendige Materialgemeinkosten und die Fertigungsgemeinkosten können einbezogen werden.

2.3.1 Fremd-/Eigenherstellung

Die Herstellung eines Vermögensgegenstandes kann sowohl in der Gemeinde selbst (Eigenherstellung), als auch durch Dritte, also ohne den Einsatz eigener Produktionsfaktoren erfolgen (Fremdherstellung).

Bei der Fremdherstellung werden die in Rechnung gestellten Aufwendungen dem neu geschaffenen Vermögensgegenstand zugeordnet und damit als Einzelkosten insgesamt bilanziert. Wird ein Vermögensgegenstand durch die Gemeinde selbst neu geschaffen (Eigenherstellung) so erfolgt die Ermittlung der Herstellungskosten unter Berücksichtigung der Materialkosten, der Fertigungskosten sowie der Sonderkosten der Fertigung.

2.3.2 Aktivierungspflichtige Herstellungskosten

Aktivierungspflichtig sind die Einzelkosten. Sie definieren den Mindestumfang der Herstellungskosten und sind dem Vermögensgegenstand direkt zurechenbar. Hierzu zählen die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung. Materialkosten sind die dem Erzeugnis unmittelbar zurechenbaren Rohstoffe, fremdbezogenen Teilerzeugnisse und in Anspruch genommene Leistungen.

Neben den Aufwendungen für die Herstellung eines neuen Vermögensgegenstandes gehören auch Aufwendungen für die Erweiterung oder die wesentliche Verbesserung eines Vermögensgegenstandes (Nachträgliche Herstellung) zu den Herstellungskosten, und erhöhen damit den Wert eines bereits vorhandenen Gegenstandes.

2.3.3 Allgemeine Vorschriften zu den Herstellungskosten

Ist für die Inbetriebnahme eines Gegenstandes sowohl ein Anschaffungs- als auch ein Herstellungsvorgang notwendig, so ist bei der Ermittlung des Wertansatzes für diesen Vermögensgegenstand zu unterscheiden, ob die Anschaffung oder die Herstellung im Mittelpunkt steht.

Die Herstellung ist abgeschlossen, wenn der Vermögensgegenstand betriebsbereit ist.

Der ursprüngliche Zustand des Vermögensgegenstandes ist der Zustand zu dem Zeitpunkt der erstmaligen Bilanzierung. Dies ist im Regelfall der Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung. Für bereits vorhandene Vermögensgegenstände ist der Zeitpunkt der Aufstellung der Eröffnungsbilanz maßgeblich.

2.4 Vermögensgegenstände unter 800 € (netto)

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von **800 €** ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, werden unmittelbar als Aufwand verbucht.

2.5 Nutzungsdauern

Eine Übersicht über die für die Stadt Schmallenberg festgelegten Nutzungsdauern ist dieser Richtlinie als Anlage beigefügt.

3. In-Kraft-Treten

Die Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallenberg tritt rückwirkend zum 01.01.2019 in Kraft. Gleichzeitig wird die Richtlinie vom 03.06.2013 aufgehoben.

Schmallenberg, im Dezember 2019

gez. König

Örtliche Nutzungsdauern der Stadt Schmallenberg (ab 01.01.2021)

Wirtschaftsgüter Kindergärten und Schulen einschl. Mensa	ND
Spielmateriel, Lehr- und Lernmittel	5
EDV-Einrichtung, PCs, Notebooks, Tablets, Lizenzen	3
elektr. Tafeln, elektr. Geräte, Kopierer	5
Einbauküchen	10
Möbiliar	10
Sportgeräte, Außenspielgeräte	10
Waschmaschinen, Trockner, Geschirrspülmaschinen	5
Sportgeräte (Turnmatten, Barren, etc.)	10
Tafel (Klapptafel, Hörsaaltafel), Leinwand	10
Möbiliar	10
Sonstige Geräte, Lehrwerkzeuge etc.	10
Einrichtung naturwissenschaftlicher Räume	15

Wirtschaftsgüter Feuerwehr	ND
Feuerwehrfahrzeuge	15
PKW, Mannschaftstransportfahrzeuge	10
Werkzeuge/Geräte	10
Möbiliar	10
Feuersirene	10
Digitalfunkgeräte	10

Wirtschaftsgüter Bauhof und Forst	ND
Möbiliar	10
Baufahrzeuge, Trecker, Anhänger	8
PKW, (Klein)Transporter	6
Anbauteile für Fahrzeuge (Salzstreuer, Kehrmaschinen, etc.)	8
Werkzeuge, Freischneider, Motorsägen, Rasenmäher etc.	5

Wirtschaftsgüter Rathaus / Verwaltung	ND
EDV-Anlagen und -einrichtung, Softwarelizenzen, Telekommunikation	3
Büromöbel	10
Einbauküchen mit Geräten	15

Stadthalle, HuTZ, Kurhaus, MBZ	ND
EDV-Einrichtung	3
Möbiliar	10
Licht- und Beschallungstechnik	10

Schwimmbäder	
Möbiliar, Schränke, Einrichtung	10
EDV-Einrichtung, Kassenanlage/-technik	5
Chlorungsanlage	10

Infrastruktur und Sonstige Wirtschaftsgüter	ND
Kur-/Parkanlagen	25
Spielgeräte auf Spielplätzen, Außenanlagen Spielplätze	10
Sportplätze	20
Ballfangzäune Sportplatz	10
Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	50
Freibäder (bauliche Anlagen)	30

Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime	50
Geschäftshäuser	50
Hallenbäder	40
Kindergärten, Kindertagesstätten	50
Lager (massiv)	40
Schulgebäude (massiv)	50
Schulgebäude (sonstige Bauweise)	30
Sportanlagen (nur Sozialgebäude u. a. Funktionsgebäude)	40
Verwaltungsgebäude (massiv)	50
Wohncontainer	10
Gebäude in Blockbohlenbauweise	20
Wohnhäuser	50
Photovoltaikanlagen	20
Ladesäulen / Ladestationen E-Autos	8
Außenanlagen	20
Brücken (Beton- oder Stahlkonstruktion)	70
Brücken (einfache Bauart)	50
Brücken (Holz)	15
Straßen	40
Beschilderung	10
Wirtschaftswege (asphaltiert)	30
Wirtschaftswege (einfache Bauart, wassergebundene Decke)	10
Parkplätze	30
Parkplätze (einfache Bauart, unbefestigt)	15
Rad- und Gehwege	30
Dorferneuerungsmaßnahmen	25
Stützmauern	50
Natursteinmauern	20
Gewässerrenaturierungsmaßnahmen	25
Gewässerverrohrungen (Betonkanäle)	50
Bushaltestellen (Wartehallen einschl. Tiefbau)	20
Urnenstelen	50
Behindertenlift	10

Wirtschaftsgüter BGA Wasserversorgung	ND
Wasserleitungen	33
Luftentfeuchter	12
Blitzschutz	15
UV-Anlage	12
UF-Anlage	20
Aufbereitungsanlage	20
Pumpen	12
Druckerhöhungsanlage	12
Datenlogger	12
Drucksonde	20
Wasserrecht - nach Laufzeit	
Zaun	12
Quellfassung	33
Fernwirktechnik / Datenfernübertragung	12-15
Wasserzähler	15
Chlormessgerät	10

6.2 Kommunalen Bestätigungsvermerk

KOMMUNALER BESTÄTIGUNGSVERMERK

Kommunaler Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers

An die Stadt Schmallenberg

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen dem § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW erklären wir in Anlehnung an § 322 HGB, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und nach § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung und der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres kommunalen Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stadt unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften des § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulation der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte im Zusammenhang mit der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung und der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen vom Institut der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Stadt abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen könnte. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse und Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Stadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht mehr ohne Inanspruchnahme finanzieller Unterstützung im Rahmen der Gewährträgerhaftung des Landes sicherstellen kann. Eine Insolvenz der Stadt ist nach § 128 GO i.V.m. § 12 InsO ausgeschlossen.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN

VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES LAGEBERICHTS

Prüfungsurteil

Wir haben den Lagebericht der Stadt Schmallenberg für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt. In allen wesentlichen Belangen steht der Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Lageberichts unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 (Revised) durchgeführt.

Danach wenden wir als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1) an. Die Berufspflichten gemäß der Wirtschaftsprüferordnung und der Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer/ vereidigte Buchprüfer einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit haben wir eingehalten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der für die Überwachung Verantwortlichen für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt, in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften mit der Kommunalhaushaltsverordnung NRW zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können. Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Lageberichts.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht.

Die Ausführungen zur Verantwortung des Wirtschaftsprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses gelten gleichermaßen für die Prüfung des Lageberichts mit der Ausnahme, dass wir nicht beurteilen, ob der Lagebericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle so darstellt, dass er unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass zukünftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Köln, den 21. Juni 2024

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Quost
Wirtschaftsprüfer

Richter
Wirtschaftsprüfer

6.3 Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017

Allgemeine Auftragsbedingungen

für

Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlägen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung aus Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.